

平成 24 年 度

稚内市公営企業会計決算審査意見書

〔 病 院 事 業 会 計
水 道 事 業 会 計
下 水 道 事 業 会 計 〕

稚 内 市 監 査 委 員

稚 監 査 第 141 号

平成 25 年 9 月 9 日

稚内市長 工 藤 広 様

稚内市監査委員 小 林 晃

稚内市監査委員 田 森 和 文

平成 24 年度稚内市公営企業会計決算審査意見 の提出について

地方公営企業法(昭和 27 年法律第 292 号)第 30 条第 2 項の規定により審査に付された平成 24 年度稚内市公営企業会計決算書その他関係証書類を審査したので、別紙のとおりその意見を提出します。

目 次

1	審査の概要	1
(1)	審査の対象	1
(2)	審査の期間	1
(3)	審査の方法	1
2	審査の結果	1
(1)	病院事業会計	3
1)	業務の状況について	3
2)	予算の執行状況(決算報告書)について	5
3)	経営成績(損益計算書)について	7
4)	財政状況(貸借対照表)について	10
5)	経営分析について	12
6)	む す び	13
	決算審査資料(病院事業会計関係分)	
資料 1	予算決算対前年度比較表	15
資料 2-1	科目別決算(収入)状況対前年度比較表 本院	16
資料 2-2	科目別決算(収入)状況対前年度比較表 分院	18
資料 3-1	科目別決算(支出)状況対前年度比較表 本院	20
資料 3-2	科目別決算(支出)状況対前年度比較表 分院	22
資料 4-1	損益計算書対前年度比較表 本院	24
資料 4-2	損益計算書対前年度比較表 分院	26
資料 5-1	費用節別対前年度比較表 本院	28
資料 5-2	費用節別対前年度比較表 分院	30
資料 6	診療科(入院・外来)別収益状況対前年度比較表 本院	32
資料 7-1	貸借対照表対前年度比較表 本院	34
資料 7-2	貸借対照表対前年度比較表 分院	36
資料 8-1	経営分析表 本院	38
資料 8-2	経営分析表 分院	40
(2)	水道事業会計	43
1)	業務の状況について	43
2)	予算の執行状況(決算報告書)について	44
3)	経営成績(損益計算書)について	46
4)	財政状況(貸借対照表)について	48
5)	経営分析について	49
6)	む す び	49

決算審査資料（水道事業会計関係分）	
資料 1	予算決算対前年度比較表 51
資料 2	科目別決算（収入）状況対前年度比較表 52
資料 3	科目別決算（支出）状況対前年度比較表 54
資料 4	損益計算書対前年度比較表 56
資料 5	費用節別対前年度比較表 58
資料 6	貸借対照表対前年度比較表 60
資料 7	経営分析表 62
(3)	下水道事業会計 65
1)	業務の状況について 65
2)	予算の執行状況（決算報告書）について 66
3)	経営成績（損益計算書）について 68
4)	財政状況（貸借対照表）について 69
5)	経営分析について 69
6)	む す び 70

決算審査資料（下水道事業会計関係分）	
資料 1	予算決算対前年度比較表 71
資料 2	科目別決算（収入）状況対前年度比較表 72
資料 3	科目別決算（支出）状況対前年度比較表 74
資料 4	損益計算書対前年度比較表 76
資料 5	費用節別対前年度比較表 78
資料 6	貸借対照表対前年度比較表 80
資料 7	経営分析表 82

（注）1 本意見書における文中及び各表中の比率等の用法は、次のとおりである。

- (1) 比率（％）・・・原則として、小数点以下第2位を四捨五入した。
- (2) [0 . 0] ・・・該当数値はあるが、原則として0.05未満のもの。
- (3) [-] ・・・該当数値のないもの又は比較不能のもの。
- (4) [] ・・・負数を示し、増減を示すときは減を表す。

2 上記のように処理した結果、文中及び各表中の数値とその内訳の合計額とは一致しない場合がある。

1 審査の概要

(1) 審査の対象

平成 24 年度 稚内市病院事業会計決算

平成 24 年度 稚内市水道事業会計決算

平成 24 年度 稚内市下水道事業会計決算

(2) 審査の期間

平成 25 年 6 月 18 日から平成 25 年 8 月 6 日まで

(3) 審査の方法

決算審査に当たっては、審査に付された平成 24 年度各事業会計の決算報告書等が関係法令に準拠して調製されているかを確認、各計数の正確性、予算の執行状況の適否及び実績等を検証し、更には、各事業の運営が公営企業として、経営の基本原則に基づいて執行されているかを会計帳票及び証拠書類との照合等を行ったほか、事業の経営内容の分析を行うとともに、関係部局に対する決算状況の聴取等により審査を実施した。

なお、現金及び預金の残高並びに有価証券等の確認については、地方自治法第 235 条の 2 の規定に基づき、毎月の例月現金出納検査において検証し、最終の在 High については、3 月の例月現金出納検査において確認しており、その結果をふまえて審査した。

2 審査の結果

市長から審査に付された決算報告書等は、法令に規定された様式に従って作成されており、表示された諸計数は、会計帳票及び証拠書類により照合の結果、適正に処理されていると認められた。

次に、病院事業会計及び水道事業会計並びに下水道事業会計における業務の状況、予算の執行状況、経営成績及び財政状況等の概要並びに決算審査による意見については以下に述べるとおりであり、指摘事項については十分な配慮を望むものである。

また、事務処理において注意すべき軽微な事項については、審査の過程で担当職員に指示し、是正されたので省略する。

病院事業会計

病 院 事 業 会 計

1 業務の状況について

《本 院》

平成 24 年度の本院における業務実績についてみると、年間延患者数は、入院では 84,958 人(前年度比 2,530 人の減少)、外来では 213,516 人(前年度比 5,024 人の減少)となっている。合計では 298,474 人(前年度比 7,554 人(2.5%)の減少)となっている。

病床利用率は、入院患者の減少に伴い、前年度に比較すると 1.7 ポイント減少し 64.3%となった。

したがって、当年度の患者 1 人 1 日当りの医業収支は、収益が 1 万 7,079 円(前年度比 307 円の増加)、費用が 1 万 8,966 円(前年度比 530 円の増加)となり、費用が収益を 1,887 円上回る結果となっている。

業 務 実 績 表

項 目		単 位	平成 24 年度	平成 23 年度	増 減	前年度 に対する 比率	備 考
病 床 数		床	362	362	0	100.0	年度末現在
年 間 延 患 者 数	入 院	年 計	84,958	87,488	2,530	97.1	
		1日平均	233	239	6	97.5	
	外 来	年 計	213,516	218,540	5,024	97.7	
		1日平均	871	892	21	97.6	
	計	年 計	298,474	306,028	7,554	97.5	
		1日平均	1,104	1,131	27	97.6	
病 床 利 用 率		%	64.3	66.0	1.7 點	-	$\frac{\text{年間延入院患者数}}{\text{年間延病床数}} \times 100$
入 院 ・ 外 来 患 者 比 率		%	251.3	249.8	1.5 點	-	$\frac{\text{年間延外来患者数}}{\text{年間延入院患者数}} \times 100$
職 員 数	医 師	人	32	32	0	100.0	} 臨時職員を除く
	看 護 師(准)	人	235	224	11	104.9	
	医 療 技 術 員	人	50	50	0	100.0	
	事 務 職 員	人	20	19	1	105.3	
	そ の 他 職 員	人	3	3	0	100.0	
	計	人	340	328	12	103.7	
患 者 1 人 1 日 当 り 医 業 収 益		円	17,079	16,772	307	101.8	$\frac{\text{医 業 収 益}}{\text{年間延入院外来患者数}}$
患 者 1 人 1 日 当 り 医 業 費 用		円	18,966	18,436	530	102.9	$\frac{\text{医 業 費 用}}{\text{年間延入院外来患者数}}$

《分 院》

平成 24 年度の分院における業務実績についてみると、年間延患者数は、入院では 6,637 人(前年度比 1,471 人の減少)、外来では 5,805 人(前年度比 246 人の増加)となっている。合計では 12,442 人(前年度比 1,225 人(9.0%)減)となっている。

病床利用率は、入院患者の減少に伴い、前年度に比較すると 8.8 ポイント減少し 40.4%となった。

したがって、当年度の患者 1 人 1 日当りの医業収支は、収益が 1 万 1,706 円(前年度比 664 円の減少)、費用が 2 万 2,450 円(前年度比 1,505 円の増加)となり、費用が収益を 1 万 744 円上回る結果となった。

業 務 実 績 表

項 目	単 位	平成 24 年度	平成 23 年度	増 減	前年度 に対する 比率	備 考	
病 床 数	床	45	45	0	100.0	年度末現在	
年 間 延 患 者 数	入 院	年 計	6,637	8,108	1,471	81.9	
		1日平均	18	22	4	81.9	
	外 来	年 計	5,805	5,559	246	104.4	
		1日平均	24	23	1	104.3	
	計	年 計	12,442	13,667	1,225	91.0	
		1日平均	42	45	3	93.3	
病 床 利 用 率	%	40.4	49.2	8.8 點	-	$\frac{\text{年間延入院患者数}}{\text{年間延病床数}} \times 100$	
入院・外来患者比率	%	87.5	68.6	18.9 點	-	$\frac{\text{年間延外来患者数}}{\text{年間延入院患者数}} \times 100$	
職 員 数	医 師	人	1	1	0	100.0	} 臨時職員を除く
	看 護 師(准)	人	11	12	1	91.7	
	医 療 技 術 員	人	3	3	0	100.0	
	事 務 職 員	人	2	2	0	100.0	
	そ の 他 職 員	人	5	5	0	100.0	
	計	人	22	23	1	95.7	
患 者 1 人 1 日 当 り 医 業 収 益	円	11,706	12,370	664	94.6	$\frac{\text{医 業 収 益}}{\text{年間延入院外来患者数}}$	
患 者 1 人 1 日 当 り 医 業 費 用	円	22,450	20,945	1,505	107.2	$\frac{\text{医 業 費 用}}{\text{年間延入院外来患者数}}$	

2 予算の執行状況(決算報告書)について(税込み)

(1) 収益的収支について

(イ) 収 入

(単位:円・%)

科 目	予 算 現 額	決 算 額	予算現額に対する決算額の増減	執 行 率
本院医業収益	5,180,320,000	5,103,807,576	76,512,424	98.5
分院医業収益	155,548,000	145,985,161	9,562,839	93.9
本院医業外収益	751,997,000	748,409,677	3,587,323	99.5
分院医業外収益	68,384,000	68,137,769	246,231	99.6
本院特別利益	1,205,000	1,210,227	5,227	100.4
合 計	6,157,454,000	6,067,550,410	89,903,590	98.5

予算現額に対する決算額増減の主なものは、次のとおりである。

本院医業収益	入院収益	66,761,039 円
	外来収益	9,484,579 円
分院医業収益	入院収益	10,731,411 円
	外来収益	1,377,616 円
本院医業外収益	道補助金	4,153,000 円

上記のとおり、本院医業収益の減少は、入院、外来共に患者数の減少によるものである。分院医業収益の減少は、外来では患者数が増加したものの、入院で患者数が減少したことによるものである。また、本院医業外収益の減少は、へき地拠点関連の道補助金の減少によるものである。

(ロ) 支 出

(単位:円・%)

科 目	予 算 現 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率
本院医業費用	5,850,722,000	5,771,316,059	79,405,941	98.6
分院医業費用	288,515,000	282,747,584	5,767,416	98.0
本院医業外費用	158,726,000	155,840,545	2,885,455	98.2
分院医業外費用	6,553,000	6,033,150	519,850	92.1
本院特別損失	117,387,000	117,385,631	1,369	99.9
合 計	6,421,903,000	6,333,322,969	88,580,031	98.6

不用額の主なものは、次のとおりである。

本院医業費用	給与費	16,139,730 円
	材料費	53,374,053 円

	経費	7,283,821 円
	研究研修費	2,582,836 円
本院医業外費用	支払利息・企業債取扱諸費	1,000,502 円
分院医業費用	給与費	1,266,633 円
	材料費	1,897,095 円
	経費	2,009,614 円

本院医業費用における不用額は、給与費では退職給与金が、材料費では薬品費及び診療材料費が、経費では旅費交通費及び印刷製本費が、研修研究費では研究雑費が主なものとなっている。

本院医業外費用における不用額は、一時借入金利息及び補償金が主なものとなっている。

分院医業費用における不用額は、給与費では賃金及び法定福利費、材料費では薬品費、経費では消耗品費及び委託料が主なものである。

また、本院特別損失での不納欠損処分事由別内訳は次表のとおりである。

事由	自己破産 及び生活困窮	転出先不明 及び居所不明	死亡	その他	合計
件数	0件	2件	2件	3件	7件
金額	0円	34,440円	16,040円	59,910円	110,390円

(2) 資本的収支について

(1) 収入

(単位:円・%)

科目	予算現額	決算額	予算現額に対する 決算額の増減	執行率
本院企業債	149,700,000	149,500,000	200,000	99.9
本院出資金	412,797,000	412,797,000	0	100.0
分院出資金	4,621,000	4,621,000	0	100.0
本院負担金	39,000	39,000	0	100.0
本院投資収入	920,000	2,880,000	1,960,000	313.0
本院道補助金	29,183,000	29,183,000	0	100.0
本院寄附金	500,000	757,270	257,270	151.5
分院寄附金	100,000	70,000	30,000	70.0
本院固定資産売却代金	18,270,000	18,270,000	0	100.0
合計	616,130,000	618,117,270	1,987,270	100.3

上記のとおり、本院投資収入で増加となったが、全体では概ね予算どおりの収入となった。

(ロ) 支 出

(単位:円・%)

科 目	予 算 現 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率
本院建設改良費	339,210,000	335,164,370	4,045,630	98.8
本院企業債償還金	413,161,000	413,160,839	161	99.9
分院企業債償還金	7,505,000	7,504,058	942	99.9
本院奨学貸付金	58,500,000	58,200,000	300,000	99.5
本院繰延勘定	76,414,000	76,413,080	920	99.9
分院繰延勘定	4,816,000	4,815,530	470	99.9
合 計	899,606,000	895,257,877	4,348,123	99.5

不用額の主なものは、次のとおりである。

本院建設改良費	資 産 購 入 費	1,187,880 円
	施 設 費	2,857,750 円

上記のとおり、本院建設改良費における不用額は、資産購入費では医療器械器具費が、施設費では工事請負費が主なものである。

なお、本院の資本的収支不足額 2 億 6,951 万 2,019 円は、過年度分損益勘定留保資金等で補てんし、分院の資本的収支不足額 762 万 8,588 円は、本院運用金で措置している。

予算の執行状況に関する資料は、資料 1 から資料 3 - 2 までに掲げたとおりである。

3 経営成績(損益計算書)について(税抜き)

《本 院》

(単位:円)

総 収 益	総 費 用	当 年 度 純 利 益
5,846,404,598	6,037,166,605	190,762,007

上記のとおり、当年度本院事業会計は 1 億 9,076 万 2,007 円の純損失となっている。

(1) 収 益

(単位:円・%)

科 目 \ 年 度	平成 24 年度	平成 23 年度	増 減	増 減 率
本院医業収益	5,097,564,211	5,132,682,507	35,118,296	0.7
本院医業外収益	747,630,160	727,556,088	20,074,072	2.8
本院特別利益	1,210,227	3,489,694	2,279,467	65.3
合 計	5,846,404,598	5,863,728,289	17,323,691	0.3

前年度決算額に対する増減の主なものは、次のとおりである。

本院医業収益	入院収益	61,080,764 円
	外来収益	3,895,958 円
	他会計負担金	22,267,000 円
	その他医業収益	7,591,426 円
本院医業外収益	他会計補助金	14,018,000 円
	他会計負担金	14,592,000 円
	道補助金	5,462,000 円
	その他医業外収益	1,684,944 円
	国庫補助金	1,633,000 円
本院特別利益	過年度損益修正益	2,279,467 円

医業収益では他会計負担金及びその他医業収益が増加し、入院収益及び外来収益がともに患者数の減少に伴い減少している。

医業外収益では他会計補助金及び負担金で増加しており、道補助金、その他医業収益及び国庫補助金で減少している。

特別利益では過年度損益修正益で減少し、収益全体では1,732万3,691円の減少となっている。

(2) 費用

(単位:円・%)

年度 科目	平成 24 年度	平成 23 年度	増 減	増 減 率
本院医業費用	5,660,752,183	5,641,898,074	18,854,109	0.3
本院医業外費用	259,028,791	276,136,314	17,107,523	6.2
本院特別損失	117,385,631	8,545,246	108,840,385	1,273.7
合 計	6,037,166,605	5,926,579,634	110,586,971	1.9

前年度決算額に対する増減の主なものは、次のとおりである。

本院医業費用	給与費	111,664,219 円
	材料費	130,212,708 円
	経費	13,417,308 円
	減価償却費	23,505,757 円
本院医業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	6,619,339 円
	繰延勘定償却	4,310,872 円
	雑支出	5,342,375 円
本院特別損失	不納欠損金	1,533,865 円
	投資除却費	8,480,000 円
	過年度損益修正損	1,198,862 円
	固定資産売却損	100,695,388 円

医業費用のうち、給与費では職員数の増加により給料等が増加している。材料費では後発医薬品の採用及び患者数の減少に伴い、薬品費及び診療材料費が減少している。経費では医療機器の更新等に伴う保守委託料が増加している。また、医業外費用では支払利息等で減少している。特別損失の増加は、医師住宅売却損によるものである。

費用全体では、1億1,058万6,971円の増額となっている。

《分院》

(単位:円)

総 収 益	総 費 用	当 年 度 純 利 益
213,754,933	288,430,879	74,675,946

当年度の分院事業会計は、7,467万5,946円の純損失となっている。

(1) 収 益

(単位:円・%)

年度 科 目	平成 24 年度	平成 23 年度	増 減	増 減 率
分院医業収益	145,648,790	169,055,133	23,406,343	13.8
分院医業外収益	68,106,143	67,901,737	204,406	0.3
合 計	213,754,933	236,956,870	23,201,937	9.8

前年度決算額に対する増減の主なものは、次のとおりである。

分院医業収益	入院収益	24,003,395円
	外来収益	1,154,728円

医業収益では外来収益が増加となったが、入院収益で減少し、収益全体で2,320万1,937円の減少となっている。

(2) 費 用

(単位:円・%)

年度 科 目	平成 24 年度	平成 23 年度	増 減	増 減 率
分院医業費用	279,324,992	286,257,063	6,932,071	2.4
分院医業外費用	9,105,887	4,539,830	4,566,057	100.6
合 計	288,430,879	290,796,893	2,366,014	0.8

前年度決算額に対する増減の主なものは、次のとおりである。

分院医業費用	給与費	8,451,725円
	経費	1,263,924円

医業費用のうち経費では燃料費が増加し、給与費では給料他全てで減少している。また、医業外費用では繰延勘定償却の発生に伴い増加となっている。

費用全体では 236 万 6,014 円の減少となっている。

経営成績（損益）に関する資料は、資料 4 - 1 から資料 6 までに掲げたとおりである。

4 財政状況(貸借対照表)について(税抜き)

《本院》

(1) 資産について

(単位:円・%)

年 度 科 目	平成 24 年度末 現 在 高	平成 23 年度末 現 在 高	増 減	増 減 率
固 定 資 産	4,836,447,449	4,998,064,001	161,616,552	3.2
流 動 資 産	2,014,610,632	1,777,429,112	237,181,520	13.3
繰 延 勘 定	325,126,629	352,537,629	27,411,000	7.8
合 計	7,176,184,710	7,128,030,742	48,153,968	0.7

前年度末現在高に対する増減の主なものは、次のとおりである。

固 定 資 産	建 物	<u>169,256,678 円</u>
	器 械 備 品	<u>33,709,811 円</u>
	医療職員修学貸付金	<u>42,170,000 円</u>
流 動 資 産	預 金	<u>285,378,920 円</u>
	当年度医業未収金	<u>120,998,886 円</u>
	当年度医業外未収金	<u>5,529,997 円</u>
	その他医業未収金	<u>29,185,382 円</u>
	分院運用金	<u>50,000,000 円</u>
繰 延 勘 定	退職給与金	<u>35,579,861 円</u>
	控除対象外消費税	<u>8,168,861 円</u>

固定資産では建物及び器械備品が主に医師住宅売却に伴い減少している。

流動資産では、当年度医業未収金及び医業外未収金が減少し、預金、その他医業未収金及び分院運用金が増加している。また、繰延勘定では退職給与金が減少し、控除対象外消費税が増加している。

(2) 負債・資本について

(単位:円・%)

科目 \ 年度	平成 24 年度末 現 在 高	平成 23 年度末 現 在 高	増 減	増 減 率
流 動 負 債	468,260,581	408,460,037	59,800,544	14.6
負 債 合 計	468,260,581	408,460,037	59,800,544	14.6
資 本 金	9,994,421,535	9,845,285,374	149,136,161	1.5
剰 余 金	3,286,497,406	3,125,714,669	160,782,737	5.1
資 本 合 計	6,707,924,129	6,719,570,705	11,646,576	0.2
合 計	7,176,184,710	7,128,030,742	48,153,968	0.7

前年度末現在高に対する増減の主なものは、次のとおりである。

流 動 負 債	当年度医業未払金	31,200,179 円
	当年度医業外未払金	1,178,509 円
	当年度その他未払金	91,013,763 円
資 本 金	繰 入 資 本 金	412,797,000 円
	企 業 債	263,660,839 円
剰 余 金	国 ・ 道 補 助 金	29,183,000 円
	当 年 度 純 利 益	127,910,662 円

上記のとおり、流動負債では当年度医業未払金、医業外未払金で減少し、当年度その他未払金で増加している。

資本金では、繰入資本金が増加し、企業債は減少している。

剰余金では繰越利益剰余金年度末残高が減少し国・道補助金が増加しており、当年度においても純損失が生じ、当年度未処理欠損金は 41 億 1,145 万 113 円となった。

《分 院》

(1) 資産について

(単位:円・%)

科目 \ 年度	平成 24 年度末 現 在 高	平成 23 年度末 現 在 高	増 減	増 減 率
固 定 資 産	273,824,854	295,095,130	21,270,276	7.2
流 動 資 産	30,949,893	36,699,403	5,749,510	15.7
繰 延 勘 定	24,542,586	24,658,824	116,238	0.5
合 計	329,317,333	356,453,357	27,136,024	7.6

前年度末現在高に対する増減の主なものは、次のとおりである。

固 定 資 産	建 物	19,235,268 円
	器 械 備 品	2,035,008 円

流動資産	預金	3,500,534 円
	当年度医業未収金	2,254,219 円

上記のとおり、固定資産では建物及び器械備品が、流動資産では預金及び当年度医業未収金が、繰延勘定では退職給与金償却に伴い減少している。

(2) 負債・資本について

(単位:円・%)

科目	平成 24 年度末 現 在 高	平成 23 年度末 現 在 高	増 減	増 減 率
流動負債	204,715,874	154,362,894	50,352,980	32.6
負債合計	204,715,874	154,362,894	50,352,980	32.6
資本金	102,719,000	105,602,058	2,883,058	2.7
剰余金	21,882,459	96,488,405	74,605,946	77.3
資本合計	124,601,459	202,090,463	77,489,004	38.3
合計	329,317,333	356,453,357	27,136,024	7.6

前年度末現在高に対する増減の主なものは、次のとおりである。

流動負債	本院運用金	50,000,000 円
資本金	繰入資本金	4,621,000 円
	企業債	7,504,058 円
剰余金	当年度純利益	20,835,923 円

上記のとおり、流動負債では本院運用金が増加している。また、資本金では繰入資本金が増加しているが、企業債は減少しており、剰余金では純損失が生じ、当年度末処理欠損金は 3 億 5,295 万 5,135 円となった。

財政状況に関する資料は、資料 7 - 1 から資料 7 - 2 に掲げたとおりである。

5 経営分析について

《本院》

計数的分析の結果、固定比率は 93.3% (理想比率 100%以下) となり、前年度 (101.3%) より好転した。固定長期適合率は 72.1% (理想比率 100%以下)、当座比率は 389.3% (理想比率 100%以上)、現金比率は 213.7% (理想比率 20%以上)、負債比率は 38.4% (理想比率 100%以下)、流動比率は 430.2% (理想比率 200%以上) と、いずれも理想比率を上回っている。

しかし、総収支比率は 96.8% で前年度より 2.1 ポイント、営業収支比率は 90.1% で 0.9 ポイ

ント下回っている。

《分 院》

固定比率は 234.1%(理想比率 100%以下)、固定長期適合率は 219.8%(理想比率 100%以下)、流動比率は 15.1%(理想比率 200%以上)、当座比率は 14.9%(理想比率 100%以上)、現金比率は 2.9%(理想比率 20%以上)といずれも理想比率を下回っている。負債比率は 181.6%(理想比率 100%以下)と理想比率を下回り、前年度より 90.9 ポイント後退している。

総収支比率は 74.1%で前年度より 7.4 ポイント、営業収支比率は 52.1%で前年度より 7.0 ポイント下回っており、経営は依然として厳しい状況にある。

経営分析に関する資料は、資料 8 - 1 から資料 8 - 2 に掲げたとおりである。

6 む す び

本院においては平成 24 年度より「第二次改革プラン」が開始され、サービスアップの推進、医師及び医療従事者の確保、経営の効率化に取り組んできた。

医師については循環器科医の派遣が 5 月より週 2 日から週 3 日に、耳鼻咽喉科では常勤医 1 名体制から 2 名体制となり拡充が図られた。

また循環器疾患患者の主たる搬送先である名寄市立総合病院との遠隔医療ネットワークを構築し患者情報の共有化による医療サービスの向上を図り、さらに看護師の確保に伴い看護基準において 10 対 1 から 7 対 1 へ引き上げを行い入院患者へのサービスの向上を図ったところである。

今後も、医師をはじめとした医療スタッフ確保に向け、継続的かつ精力的な活動を続けていきたい。

本院の経営成績をみると、前年度比較で収益は 0.3%減少し、費用が 1.9%増加しているものの営業収支比率 90.1%で「第二次改革プラン」での目標値(89.4%)を若干だが上回ることができた。収益減少の主な要因は、患者数の減少に伴う入院収益の減少である。費用の増加は、材料費では減少することができたが、人件費及び経費が増加したことによる。

港医師住宅売却に伴う特別損失として 1 億 69 万円を含め、当年度純損失は 1 億 9,076 万円となった。累積赤字は 41 億 1,145 万円となっている。

分院は、平成 24 年度で国からの委譲を受けてから 10 年を経過した節目の年である。現在まで本院の後方支援病院として、また、稚内市地域包括支援センター等と連携し慢性期療養患者を受け入れてきたところである。

しかし、外来患者数は増となったものの、本院の入院患者数の減少に連動し入院患者数の減少が響き医業収益が 1,744 万円減収し、当年度純損失は 7,467 万円、累積赤字は 3 億 5,295 万円と

なっている。

今後においても、療養型病院の機能を発揮すべく本院や各関係機関と協同し、宗谷圏域での支援病院として機能していただくよう期待する。

病院事業は、公営企業法第 3 条により「経済性の発揮」と「公共の福祉の増進」という経営原則を持つものであるが、本院は宗谷二次医療圏域における中核病院であり、総合病院として様々な機能を有しており、地域センター病院として医療を守り、住民の健康と命を守るという大きな使命を持っている。また、分院は慢性期療養患者を受け入れるという特殊な役割を担っている。

そのためにも地域医療を守るべく医師及び医療従事者の確保に努め、また、地域の開業医との連携をとりつつ良質な医療サービスの提供を望むものである。

また以前より経営の効率化に向け病院全体で取り組まれており、経費の節減が表れている項目（材料費）はあるが、平成 24 年度から開始された「第二次改革プラン」で掲げている目標値の達成に向け、引き続き尽力していただきたい。

決算審査資料

(病院事業)

予算決算対前年度比較表

1 収益の収支 収入

(単位: 円・%)

科目	区分	予算 現 額		決 算 額		執 行 率	
		平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度
1 病院事業収益							
(1) 本院医業収益		5,180,320,000	5,101,421,000	5,103,807,576	5,138,802,659	98.5	100.7
(2) 分院医業収益		155,548,000	187,037,000	145,985,161	169,419,394	93.9	90.6
(3) 本院医業外収益		751,997,000	729,626,000	748,409,677	728,369,276	99.5	99.8
(4) 分院医業外収益		68,384,000	68,054,000	68,137,769	67,928,053	99.6	99.8
(5) 本院特別利益		1,205,000	3,489,000	1,210,227	3,489,694	100.4	100.1
合 計		6,157,454,000	6,089,627,000	6,067,550,410	6,108,009,076	98.5	100.3

支 出

(単位: 円・%)

科目	区分	予算 現 額		決 算 額		執 行 率	
		平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度
1 病院事業費用							
(1) 本院医業費用		5,850,722,000	5,818,526,000	5,771,316,059	5,757,950,940	98.6	99.0
(2) 分院医業費用		288,515,000	294,277,000	282,747,584	289,607,586	98.0	98.4
(3) 本院医業外費用		158,726,000	168,190,000	155,840,545	166,584,436	98.2	99.0
(4) 分院医業外費用		6,553,000	1,863,000	6,033,150	1,546,508	92.1	83.0
(5) 本院特別損失		117,387,000	8,546,000	117,385,631	8,545,246	99.9	99.9
合 計		6,421,903,000	6,291,402,000	6,333,322,969	6,224,234,716	98.6	98.9

消費税を含む。

2 資本の収支 収入

(単位: 円・%)

科目	区分	予算 現 額		決 算 額		執 行 率	
		平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度
1 資本の収入							
(1) 本院企業債		149,700,000	152,800,000	149,500,000	152,700,000	99.9	99.9
(2) 分院企業債		-	2,600,000	-	2,600,000	-	100.0
(3) 本院出資金		412,797,000	443,788,000	412,797,000	443,788,000	100.0	100.0
(4) 分院出資金		4,621,000	6,504,000	4,621,000	6,504,000	100.0	100.0
(5) 本院負担金		39,000	19,709,000	39,000	19,709,000	100.0	100.0
(6) 本院投資収入		920,000	2,925,000	2,880,000	4,225,000	313.0	144.4
(7) 本院道補助金		29,183,000	-	29,183,000	-	100.0	-
(8) 本院寄附金		500,000	500,000	757,270	392,382	151.5	78.5
(9) 分院寄附金		100,000	500,000	70,000	500,000	70.0	100.0
(10) 本院固定資産売却代金		18,270,000	-	18,270,000	-	100.0	-
合 計		616,130,000	629,326,000	618,117,270	630,418,382	100.3	100.2

支 出

(単位: 円・%)

科目	区分	予算 現 額		決 算 額		執 行 率	
		平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度
1 資本の支出							
(1) 本院建設改良費		339,210,000	323,410,000	335,164,370	316,033,743	98.8	97.7
(2) 分院建設改良費		-	6,742,000	-	6,741,000	-	99.9
(3) 本院企業債償還金		413,161,000	448,135,000	413,160,839	448,134,937	99.9	99.9
(4) 分院企業債償還金		7,505,000	6,087,000	7,504,058	6,086,020	99.9	99.9
(5) 本院奨学貸付金		58,500,000	60,720,000	58,200,000	57,920,000	99.5	95.4
(6) 本院繰延勘定		76,414,000	120,951,000	76,413,080	120,950,625	99.9	99.9
(7) 分院繰延勘定		4,816,000	24,659,000	4,815,530	24,658,824	99.9	99.9
合 計		899,606,000	990,704,000	895,257,877	980,525,149	99.5	99.0

消費税を含む。

科 目 別 決 算 (収 入)

本 院

区 分 科 目		平 成 24 年 度				平 調 定 額
		調 定 額	収 入 済 額	未 収 入 額	収 入 率	
收 益 的 収 入	入 院 収 益	2,886,123,961	2,450,166,516	435,957,445	84.9	2,947,165,466
	外 来 収 益	1,835,595,421	1,565,472,800	270,122,621	85.3	1,839,495,903
	感 染 収 益	0	0	0	-	0
	他 会 計 負 担 金	154,403,000	154,403,000	0	100.0	132,136,000
	そ の 他 医 業 収 益	227,685,194	205,193,672	22,491,522	90.1	220,005,290
	計 (医 業 収 益)	5,103,807,576	4,375,235,988	728,571,588	85.7	5,138,802,659
	受 取 利 息 配 当 金	96,505	96,505	0	100.0	26,456
	他 会 計 補 助 金	218,585,000	218,585,000	0	100.0	204,567,000
	他 会 計 負 担 金	471,056,000	471,056,000	0	100.0	456,464,000
	道 補 助 金	32,682,000	0	32,682,000	0.0	38,144,000
	患 者 外 給 食 収 益	4,695,630	4,358,980	336,650	92.8	4,512,970
	そ の 他 医 業 外 収 益	21,294,542	20,589,546	704,996	96.7	23,021,850
	国 庫 補 助 金	0	0	0	-	1,633,000
	計 (医 業 外 収 益)	748,409,677	714,686,031	33,723,646	95.5	728,369,276
	過 年 度 損 益 修 正 益	1,210,227	1,210,227	0	100.0	3,489,694
	計 (特 別 利 益)	1,210,227	1,210,227	0	100.0	3,489,694
小 計	5,853,427,480	5,091,132,246	762,295,234	87.0	5,870,661,629	
資 本 的 収 入	企 業 債	149,500,000	149,500,000	0	100.0	152,700,000
	出 資 金	412,797,000	412,797,000	0	100.0	443,788,000
	負 担 金	39,000	39,000	0	100.0	19,709,000
	投 資 収 入	2,880,000	2,880,000	0	100.0	4,225,000
	道 補 助 金	29,183,000	0	29,183,000	0.0	-
	寄 附 金	757,270	757,270	0	100.0	392,382
	固 定 資 産 売 却 代 金	18,270,000	18,270,000	0	100.0	-
	小 計	613,426,270	584,243,270	29,183,000	95.2	620,814,382
合 計	6,466,853,750	5,675,375,516	791,478,234	87.8	6,491,476,011	
過 年 度 未 収 金	過 年 度 医 業 未 収 金	880,930,274	846,519,442	30,865,177	96.1	826,631,038
	過 年 度 医 業 外 未 収 金	39,253,643	39,253,643	0	100.0	37,031,355
	過 年 度 そ の 他 未 収 金	121,918	121,918	0	100.0	101,100
合 計	920,305,835	885,895,003	30,865,177	96.3	863,763,493	
總 計	7,387,159,585	6,561,270,519	822,343,411	88.8	7,355,239,504	

消費税を含む。(注) 1 平成24年度未収入額は、特別損失で処理した3,540,243円(過年度損益修正損
2 平成23年度未収入額は、特別損失で処理した3,875,246円(過年度損益修正損

状 況 対 前 年 度 比 較 表

(単位：円・%)

成 23 年 度			比較増減（増減率は調定額の前年度に対する比率）			
収入済額	未収入額	収入率	調 定 額	収入済額	未収入額	増減率
2,395,980,617	551,184,849	81.3	61,041,505	54,185,899	115,227,404	2.1
1,560,696,002	278,799,901	84.8	3,900,482	4,776,798	8,677,280	0.2
0	0	-	0	0	0	-
132,136,000	0	100.0	22,267,000	22,267,000	0	16.9
200,419,566	19,585,724	91.1	7,679,904	4,774,106	2,905,798	3.5
4,289,232,185	849,570,474	83.5	34,995,083	86,003,803	120,998,886	0.7
26,456	0	100.0	70,049	70,049	0	264.8
204,567,000	0	100.0	14,018,000	14,018,000	0	6.9
456,464,000	0	100.0	14,592,000	14,592,000	0	3.2
0	38,144,000	0.0	5,462,000	0	5,462,000	14.3
4,169,610	343,360	92.4	182,660	189,370	6,710	4.0
22,255,567	766,283	96.7	1,727,308	1,666,021	61,287	7.5
1,633,000	0	100.0	1,633,000	1,633,000	0	-
689,115,633	39,253,643	94.6	20,040,401	25,570,398	5,529,997	2.8
3,489,694	0	100.0	2,279,467	2,279,467	0	65.3
3,489,694	0	100.0	2,279,467	2,279,467	0	65.3
4,981,837,512	888,824,117	84.9	17,234,149	109,294,734	126,528,883	0.3
152,700,000	0	100.0	3,200,000	3,200,000	0	2.1
443,788,000	0	100.0	30,991,000	30,991,000	0	7.0
19,709,000	0	100.0	19,670,000	19,670,000	0	99.8
4,225,000	0	100.0	1,345,000	1,345,000	0	31.8
-	-	-	29,183,000	0	29,183,000	-
392,382	0	100.0	364,888	364,888	0	93.0
-	-	-	18,270,000	18,270,000	0	-
620,814,382	0	100.0	7,388,112	36,571,112	29,183,000	1.2
5,602,651,894	888,824,117	86.3	24,622,261	72,723,622	97,345,883	0.4
791,395,092	31,359,800	95.7	54,299,236	55,124,350	494,623	6.6
37,031,355	0	100.0	2,222,288	2,222,288	0	6.0
101,100	0	100.0	20,818	20,818	0	20.6
828,527,547	31,359,800	95.9	56,542,342	57,367,456	494,623	6.5
6,431,179,441	920,183,917	87.4	31,920,081	130,091,078	97,840,506	0.4

3,429,853円、不納欠損金110,390円)と補償金振替5,412円 計3,545,655円を差し引いた額である。
2,230,991円、不納欠損金1,644,255円)と補償金振替900円 計3,876,146円を差し引いた額である。

科目別決算（収入）

分院

区 分 科 目		平成 24 年 度				平
		調 定 額	収 入 済 額	未 収 入 額	収 入 率	調 定 額
收 益 的 収 入	入 院 収 益	109,316,589	88,900,543	20,416,046	81.3	133,319,984
	外 来 収 益	29,604,616	25,700,025	3,904,591	86.8	28,449,888
	そ の 他 医 業 収 益	7,063,956	6,844,766	219,190	96.9	7,649,522
	計（医業収益）	145,985,161	121,445,334	24,539,827	83.2	169,419,394
	受 取 利 息 配 当 金	0	0	0	-	0
	他 会 計 補 助 金	29,088,000	29,088,000	0	100.0	29,709,000
	他 会 計 負 担 金	37,959,000	37,959,000	0	100.0	37,000,000
	国 庫 補 助 金	0	0	0	-	0
	患 者 外 給 食 収 益	660,300	613,200	47,100	92.9	722,850
	そ の 他 医 業 外 収 益	430,469	430,469	0	100.0	496,203
	計（医業外収益）	68,137,769	68,090,669	47,100	99.9	67,928,053
	小 計	214,122,930	189,536,003	24,586,927	88.5	237,347,447
資 本 的 収 入	企 業 債	0	0	0	-	2,600,000
	出 資 金	4,621,000	4,621,000	0	100.0	6,504,000
	寄 附 金	70,000	70,000	0	100.0	500,000
	小 計	4,691,000	4,691,000	0	100.0	9,604,000
合 計		218,813,930	194,227,003	24,586,927	88.8	246,951,447
過 年 度 未 収 金	過 年 度 医 業 未 収 金	26,860,506	26,794,046	66,460	99.8	32,335,605
	過 年 度 医 業 外 未 収 金	50,500	50,500	0	100.0	84,710
	過 年 度 そ の 他 未 収 金	0	0	0	-	0
合 計		26,911,006	26,844,546	66,460	99.8	32,420,315
総 計		245,724,936	221,071,549	24,653,387	90.0	279,371,762

消費税を含む。

状 況 対 前 年 度 比 較 表

(単位：円・%)

成 23 年 度			比較増減（増減率は調定額の前年度に対する比率）			
収 入 済 額	未 収 入 額	収 入 率	調 定 額	収 入 済 額	未 収 入 額	増 減 率
110,770,400	22,549,584	83.1	24,003,395	21,869,857	2,133,538	18.0
24,469,535	3,980,353	86.0	1,154,728	1,230,490	75,762	4.1
7,385,413	264,109	96.5	585,566	540,647	44,919	7.7
142,625,348	26,794,046	84.2	23,434,233	21,180,014	2,254,219	13.8
0	0	-	0	0	0	-
29,709,000	0	100.0	621,000	621,000	0	2.1
37,000,000	0	100.0	959,000	959,000	0	2.6
0	0	-	0	0	0	-
672,350	50,500	93.0	62,550	59,150	3,400	8.7
496,203	0	100.0	65,734	65,734	0	13.2
67,877,553	50,500	99.9	209,716	213,116	3,400	0.3
210,502,901	26,844,546	88.7	23,224,517	20,966,898	2,257,619	9.8
2,600,000	0	100.0	2,600,000	2,600,000	0	-
6,504,000	0	100.0	1,883,000	1,883,000	0	29.0
500,000	0	-	430,000	430,000	0	86.0
9,604,000	0	100.0	4,913,000	4,913,000	0	51.2
220,106,901	26,844,546	89.1	28,137,517	25,879,898	2,257,619	11.4
32,269,145	66,460	99.8	5,475,099	5,475,099	0	16.9
84,710	0	100.0	34,210	34,210	0	40.4
0	0	-	0	0	0	-
32,353,855	66,460	99.8	5,509,309	5,509,309	0	17.0
252,460,756	26,911,006	90.4	33,646,826	31,389,207	2,257,619	12.0

科目別決算（支出）

本院

区 分 科 目		平成 24 年 度				平
		予算現額	決算額	不用額	執行率	予算現額
収 益 的 支 出	給 与 費	3,016,234,000	3,000,094,270	16,139,730	99.5	2,910,752,000
	材 料 費	1,180,469,000	1,127,094,947	53,374,053	95.5	1,289,044,000
	経 費	1,224,848,000	1,217,564,179	7,283,821	99.4	1,212,625,000
	減 価 償 却 費	400,042,000	400,039,969	2,031	99.9	376,536,000
	資 産 減 耗 費	5,001,000	4,977,530	23,470	99.5	5,001,000
	研 究 研 修 費	24,128,000	21,545,164	2,582,836	89.3	24,568,000
	計（医業費用）	5,850,722,000	5,771,316,059	79,405,941	98.6	5,818,526,000
	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	26,502,000	25,501,498	1,000,502	96.2	32,121,000
	患 者 外 給 食 費	4,488,000	4,468,607	19,393	99.6	4,405,000
	繰 延 勘 定 償 却	119,270,000	119,269,063	937	99.9	123,581,000
	雑 支 出	1,929,000	1,572,193	356,807	81.5	1,787,000
	消 費 税	4,480,000	3,875,100	604,900	86.5	3,304,000
	補 償 金	2,057,000	1,154,084	902,916	56.1	2,992,000
	計（医業外費用）	158,726,000	155,840,545	2,885,455	98.2	168,190,000
	不 納 欠 損 金	111,000	110,390	610	99.5	1,645,000
	投 資 除 却 費	13,150,000	13,150,000	0	100.0	4,670,000
	過 年 度 損 益 修 正 損	3,430,000	3,429,853	147	99.9	2,231,000
	固 定 資 産 売 却 損	100,696,000	100,695,388	612	99.9	-
	計（特別損失）	117,387,000	117,385,631	1,369	99.9	8,546,000
合 計	6,126,835,000	6,044,542,235	82,292,765	98.7	5,995,262,000	
資 本 的 支 出	建 設 改 良 費	339,210,000	335,164,370	4,045,630	98.8	323,410,000
	企 業 債 償 還 金	413,161,000	413,160,839	161	99.9	448,135,000
	奨 学 貸 付 金	58,500,000	58,200,000	300,000	99.5	60,720,000
	繰 延 勘 定	76,414,000	76,413,080	920	99.9	120,951,000
	合 計	887,285,000	882,938,289	4,346,711	99.5	953,216,000
総 計	7,014,120,000	6,927,480,524	86,639,476	98.8	6,948,478,000	

消費税を含む。

状 況 対 前 年 度 比 較 表

(単位：円・%)

成 23 年 度			比較増減（増減率は決算額の前年度に対する比率）			
決 算 額	不 用 額	執行率	予 算 現 額	決 算 額	不 用 額	増減率
2,888,399,615	22,352,385	99.2	105,482,000	111,694,655	6,212,655	3.9
1,263,601,139	25,442,861	98.0	108,575,000	136,506,192	27,931,192	10.8
1,203,395,010	9,229,990	99.2	12,223,000	14,169,169	1,946,169	1.2
376,534,212	1,788	99.9	23,506,000	23,505,757	243	6.2
4,963,455	37,545	99.2	0	14,075	14,075	0.3
21,057,509	3,510,491	85.7	440,000	487,655	927,655	2.3
5,757,950,940	60,575,060	99.0	32,196,000	13,365,119	18,830,881	0.2
32,120,834	166	99.9	5,619,000	6,619,336	1,000,336	20.6
4,388,905	16,095	99.6	83,000	79,702	3,298	1.8
123,579,935	1,065	99.9	4,311,000	4,310,872	128	3.5
1,126,033	660,967	63.0	142,000	446,160	304,160	39.6
3,303,800	200	99.9	1,176,000	571,300	604,700	17.3
2,064,929	927,071	69.0	935,000	910,845	24,155	44.1
166,584,436	1,605,564	99.0	9,464,000	10,743,891	1,279,891	6.4
1,644,255	745	99.9	1,534,000	1,533,865	135	93.3
4,670,000	0	100.0	8,480,000	8,480,000	0	181.6
2,230,991	9	99.9	1,199,000	1,198,862	138	53.7
-	-	-	100,696,000	100,695,388	612	-
8,545,246	754	99.9	108,841,000	108,840,385	615	1,273.7
5,933,080,622	62,181,378	99.0	131,573,000	111,461,613	20,111,387	1.9
316,033,743	7,376,257	97.7	15,800,000	19,130,627	3,330,627	6.1
448,134,937	63	99.9	34,974,000	34,974,098	98	7.8
57,920,000	2,800,000	95.4	2,220,000	280,000	2,500,000	0.5
120,950,625	375	99.9	44,537,000	44,537,545	545	36.8
943,039,305	10,176,695	98.9	65,931,000	60,101,016	5,829,984	6.4
6,876,119,927	72,358,073	99.0	65,642,000	51,360,597	14,281,403	0.7

科目別決算（支出）

分院

区 分 科 目		平成 24 年 度				平
		予算現額	決算額	不用額	執行率	予算現額
収 益 的 支 出	給 与 費	183,939,000	182,672,367	1,266,633	99.3	191,541,000
	材 料 費	9,000,000	7,102,905	1,897,095	78.9	8,730,000
	経 費	73,675,000	71,665,386	2,009,614	97.3	73,033,000
	減 価 償 却 費	21,271,000	21,270,276	724	99.9	20,443,000
	資 産 減 耗 費	10,000	0	10,000	0.0	10,000
	研 究 研 修 費	620,000	36,650	583,350	5.9	520,000
	計（医業費用）	288,515,000	282,747,584	5,767,416	98.0	294,277,000
	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	279,000	128,314	150,686	46.0	177,000
	患 者 外 給 食 費	600,000	463,365	136,635	77.2	600,000
	繰 延 勘 定 償 却	4,932,000	4,931,768	232	99.9	-
	消 費 税	209,000	173,500	35,500	83.0	228,000
	雑 支 出	533,000	336,203	196,797	63.1	858,000
	計（医業外費用）	6,553,000	6,033,150	519,850	92.1	1,863,000
	合 計	295,068,000	288,780,734	6,287,266	97.9	296,140,000
資 本 的 支 出	企 業 債 償 還 金	7,505,000	7,504,058	942	99.9	6,087,000
	建 設 改 良 費	-	-	-	-	6,742,000
	繰 延 勘 定	4,816,000	4,815,530	470	99.9	24,659,000
	合 計	12,321,000	12,319,588	1,412	99.9	37,488,000
総 計		307,389,000	301,100,322	6,288,678	98.0	333,628,000

消費税を含む。

状 況 対 前 年 度 比 較 表

(単位：円・%)

成 23 年 度			比較増減（増減率は決算額の前年度に対する比率）			
決 算 額	不 用 額	執行率	予 算 現 額	決 算 額	不 用 額	増減率
191,135,486	405,514	99.7	7,602,000	8,463,119	861,119	4.4
7,511,623	1,218,377	86.0	270,000	408,718	678,718	5.4
70,307,039	2,725,961	96.3	642,000	1,358,347	716,347	1.9
20,441,628	1,372	99.9	828,000	828,648	648	4.1
0	10,000	0.0	0	0	0	-
211,810	308,190	40.7	100,000	175,160	275,160	82.7
289,607,586	4,669,414	98.4	5,762,000	6,860,002	1,098,002	2.4
176,359	641	99.6	102,000	48,045	150,045	27.2
507,150	92,850	84.5	0	43,785	43,785	8.6
-	-	-	4,932,000	4,931,768	232	-
195,900	32,100	85.9	19,000	22,400	3,400	11.4
667,099	190,901	77.8	325,000	330,896	5,896	49.6
1,546,508	316,492	83.0	4,690,000	4,486,642	203,358	290.1
291,154,094	4,985,906	98.3	1,072,000	2,373,360	1,301,360	0.8
6,086,020	980	99.9	1,418,000	1,418,038	38	23.3
6,741,000	1,000	99.9	6,742,000	6,741,000	1,000	-
24,658,824	176	99.9	19,843,000	19,843,294	294	80.5
37,485,844	2,156	99.9	25,167,000	25,166,256	744	67.1
328,639,938	4,988,062	98.5	26,239,000	27,539,616	1,300,616	8.4

損 益 計 算 書 対

本 院
(借 方)

科 目	平 成 24 年 度		平 成 23 年 度		増 減	増 減 率
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比		
1 医 業 費 用	5,660,752,183	93.8	5,641,898,074	95.1	18,854,109	0.3
給 与 費	2,999,013,798		2,887,349,579		111,664,219	3.9
材 料 費	1,073,922,197		1,204,134,905		130,212,708	10.8
経 費	1,162,277,682		1,148,860,374		13,417,308	1.2
減 価 償 却 費	400,039,969		376,534,212		23,505,757	6.2
資 産 減 耗 費	4,977,530		4,963,455		14,075	0.3
研 究 研 修 費	20,521,007		20,055,549		465,458	2.3
2 医 業 外 費 用	259,028,791	4.3	276,136,314	4.6	17,107,523	6.2
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	25,501,498		32,120,834		6,619,336	20.6
患 者 外 給 食 費	4,255,820		4,179,915		75,905	1.8
繰 延 勘 定 償 却	119,269,063		123,579,935		4,310,872	3.5
雑 支 出	108,848,326		114,190,701		5,342,375	4.7
補 償 金	1,154,084		2,064,929		910,845	44.1
3 特 別 損 失	117,385,631	1.9	8,545,246	0.3	108,840,385	1,273.7
不 納 欠 損 金	110,390		1,644,255		1,533,865	93.3
投 資 除 却 費	13,150,000		4,670,000		8,480,000	181.6
過 年 度 損 益 修 正 損	3,429,853		2,230,991		1,198,862	53.7
固 定 資 産 売 却 損	100,695,388		-		100,695,388	-
合 計 A	6,037,166,605	100.0	5,926,579,634	100.0	110,586,971	1.9
当 年 度 純 利 益 B	190,762,007	-	62,851,345	-	127,910,662	203.5
A + B	5,846,404,598	-	5,863,728,289	-	17,323,691	0.3

消費税を除く。

前 年 度 比 較 表

(貸 方)

(単位：円・%)

科 目	平成 24 年 度		平成 23 年 度		増 減	増 減 率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
1 医 業 収 益	5,097,564,211	87.2	5,132,682,507	87.5	35,118,296	0.7
入 院 収 益	2,885,840,193		2,946,920,957		61,080,764	2.1
外 来 収 益	1,835,305,847		1,839,201,805		3,895,958	0.2
感 染 収 益	0		0		0	-
他 会 計 負 担 金	154,403,000		132,136,000		22,267,000	16.9
そ の 他 医 業 収 益	222,015,171		214,423,745		7,591,426	3.5
2 医 業 外 収 益	747,630,160	12.8	727,556,088	12.4	20,074,072	2.8
受 取 利 息 配 当 金	96,505		26,456		70,049	264.8
他 会 計 補 助 金	218,585,000		204,567,000		14,018,000	6.9
他 会 計 負 担 金	471,056,000		456,464,000		14,592,000	3.2
道 補 助 金	32,682,000		38,144,000		5,462,000	14.3
患 者 外 給 食 収 益	4,472,035		4,298,068		173,967	4.0
そ の 他 医 業 外 収 益	20,738,620		22,423,564		1,684,944	7.5
国 庫 補 助 金	-		1,633,000		1,633,000	-
3 特 別 利 益	1,210,227	0.0	3,489,694	0.1	2,279,467	65.3
過 年 度 損 益 修 正 益	1,210,227		3,489,694		2,279,467	65.3
合 計	5,846,404,598	100.0	5,863,728,289	100.0	17,323,691	0.3

損 益 計 算 書 対

分 院

(借 方)

科 目	平 成 24 年 度		平 成 23 年 度		増 減	増 減 率
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比		
1 医 業 費 用	279,324,992	96.8	286,257,063	98.4	6,932,071	2.4
給 与 費	182,635,624		191,087,349		8,451,725	4.4
材 料 費	7,101,753		7,507,851		406,098	5.4
経 費	68,282,434		67,018,510		1,263,924	1.9
減 価 償 却 費	21,270,276		20,441,628		828,648	4.1
資 産 減 耗 費	0		0		0	-
研 究 研 修 費	34,905		201,725		166,820	82.7
2 医 業 外 費 用	9,105,887	3.2	4,539,830	1.6	4,566,057	100.6
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	128,314		176,359		48,045	27.2
患 者 外 給 食 費	441,300		483,000		41,700	8.6
繰 延 勘 定 償 却	4,931,768		-		4,931,768	-
雑 支 出	3,604,505		3,880,471		275,966	7.1
合 計 A	288,430,879	100.0	290,796,893	100.0	2,366,014	0.8
当 年 度 純 利 益 B	74,675,946	-	53,840,023	-	20,835,923	38.7
A + B	213,754,933	-	236,956,870	-	23,201,937	9.8

消費税を除く。

前 年 度 比 較 表

(貸 方)

(単位：円・%)

科 目	平成 24 年 度		平成 23 年 度		増 減	増 減 率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
1 医 業 収 益	145,648,790	68.1	169,055,133	71.3	23,406,343	13.8
入 院 収 益	109,316,589		133,319,984		24,003,395	18.0
外 来 収 益	29,604,616		28,449,888		1,154,728	4.1
そ の 他 医 業 収 益	6,727,585		7,285,261		557,676	7.7
2 医 業 外 収 益	68,106,143	31.9	67,901,737	28.7	204,406	0.3
受 取 利 息 配 当 金	0		0		0	-
他 会 計 補 助 金	29,088,000		29,709,000		621,000	2.1
他 会 計 負 担 金	37,959,000		37,000,000		959,000	2.6
患 者 外 給 食 収 益	628,857		688,428		59,571	8.7
そ の 他 医 業 外 収 益	430,286		504,309		74,023	14.7
合 計	213,754,933	100.0	236,956,870	100.0	23,201,937	9.8

費 用 節 別 対

本 院

科 目	平成 24 年 度		平成 23 年 度		増 減	増減率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
人 件 費	2,999,013,798	49.7	2,887,349,579	48.6	111,664,219	3.9
直接人件費	2,247,894,933	37.3	2,158,988,054	36.3	88,906,879	4.1
給料	1,296,217,598		1,232,758,047		63,459,551	5.1
手当等	951,677,335		926,230,007		25,447,328	2.7
間接人件費	751,118,865	12.4	728,361,525	12.3	22,757,340	3.1
賃金	243,748,294		246,350,343		2,602,049	1.1
報酬	1,070,000		1,085,000		15,000	1.4
法定福利費	487,485,826		470,063,228		17,422,598	3.7
退職給与金	18,814,745		10,862,954		7,951,791	73.2
物件費その他経費	3,038,152,807	50.3	3,039,230,055	51.4	1,077,248	0.0
薬品費	615,209,723		712,181,377		96,971,654	13.6
診療材料費	447,279,421		482,116,519		34,837,098	7.2
医療消耗備品費	11,433,053		9,837,009		1,596,044	16.2
厚生福利費	5,441,055		5,199,606		241,449	4.6
報償費	147,221,839		159,045,172		11,823,333	7.4
旅費交通費	15,631,820		16,674,798		1,042,978	6.3
職員被服費	4,292,301		3,433,376		858,925	25.0
消耗品費	69,438,386		59,998,035		9,440,351	15.7
消耗備品費	7,567,403		7,676,077		108,674	1.4
光熱水費	76,957,520		75,815,489		1,142,031	1.5
燃料費	119,675,614		119,723,260		47,646	0.0
食糧費	0		383,553		383,553	-
会議費	20,001		22,745		2,744	12.1
印刷製本費	6,533,805		4,399,900		2,133,905	48.5
修繕費	50,692,331		46,601,791		4,090,540	8.8
保険料	25,814,954		25,701,563		113,391	0.4
賃借料	116,271,738		117,777,781		1,506,043	1.3
通信運搬費	8,106,388		7,554,128		552,260	7.3
委託料	449,336,274		433,486,415		15,849,859	3.7
諸会費	1,955,128		1,936,663		18,465	1.0

消費税を除く。

前 年 度 比 較 表

(単位：円・%)

科 目	平成 24 年 度		平成 23 年 度		増 減	増減率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
交 際 費	1,639,096		1,645,249		6,153	0.4
広 告 料	886,278		1,744,831		858,553	49.2
手 数 料	59,037,371		64,134,157		5,096,786	7.9
公 課 費	14,200		85,700		71,500	83.4
建物減価償却費	141,106,290		169,019,543		27,913,253	16.5
構築物減価償却費	544,890		653,250		108,360	16.6
器械備品減価償却費	258,113,616		206,861,419		51,252,197	24.8
車両減価償却費	275,173		-		275,173	-
棚卸資産減耗費	110,935		1,455		109,480	7,524.4
固定資産除却費	4,866,595		4,962,000		95,405	1.9
図 書 費	4,249,512		3,935,694		313,818	8.0
旅 費	10,684,168		10,721,767		37,599	0.4
研 究 雑 費	5,587,327		5,398,088		189,239	3.5
企業債利息	25,501,498		32,120,834		6,619,336	20.6
一時借入金利息	0		0		0	-
繰延勘定償却	119,269,063		123,579,935		4,310,872	3.5
雑 支 出	107,682,674		113,718,906		6,036,232	5.3
その他雑支出	1,165,652		471,795		693,857	147.1
課税売上納付消費税	0		0		0	-
補 償 金	1,154,084		2,064,929		910,845	44.1
不 納 欠 損 金	110,390		1,644,255		1,533,865	93.3
投資除却費	13,150,000		4,670,000		8,480,000	181.6
過年度損益修正損	3,429,853		2,230,991		1,198,862	53.7
固定資産売却損	100,695,388		-		100,695,388	-
合 計	6,037,166,605	100.0	5,926,579,634	100.0	110,586,971	1.9

費 用 節 別 対

分 院

科 目	平成 24 年 度		平成 23 年 度		増 減	増減率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
人 件 費	182,635,624	63.3	191,087,349	65.7	8,451,725	4.4
直接人件費	123,276,887	42.7	127,598,698	43.9	4,321,811	3.4
給料	80,207,160		82,525,347		2,318,187	2.8
手当等	43,069,727		45,073,351		2,003,624	4.4
間接人件費	59,358,737	20.6	63,488,651	21.8	4,129,914	6.5
賃金	26,582,537		26,939,838		357,301	1.3
法定福利費	30,617,336		31,396,280		778,944	2.5
退職給与金	1		2,781,000		2,780,999	99.9
給与費負担金	2,158,863		2,371,533		212,670	9.0
物件費その他経費	105,795,255	36.7	99,709,544	34.3	6,085,711	6.1
薬品費	3,363,146		3,867,225		504,079	13.0
診療材料費	3,715,560		3,565,176		150,384	4.2
医療消耗備品費	23,047		75,450		52,403	69.5
厚生福利費	428,381		423,810		4,571	1.1
報償費	17,143		0		17,143	-
旅費交通費	0		0		0	-
消耗品費	3,999,035		3,894,960		104,075	43.6
消耗備品費	73,791		51,381		22,410	-
光熱水費	5,449,575		5,469,064		19,489	0.4
燃料費	17,602,297		15,951,327		1,650,970	10.4
印刷製本費	63,000		18,000		45,000	250.0
修繕費	1,606,860		957,525		649,335	67.8
保険料	484,388		483,702		686	0.1
賃借料	3,964,474		4,453,499		489,025	11.0
通信運搬費	564,819		537,367		27,452	5.1
委託料	31,683,240		32,371,010		687,770	2.1
諸会費	57,550		87,550		30,000	34.3
交際費	0		20,874		20,874	-
広告料	9,524		9,524		0	0.0
手数料	2,695,057		2,763,217		68,160	2.5

消費税を除く。

前 年 度 比 較 表

(単位：円・%)

科 目	平成 24 年 度		平成 23 年 度		増 減	増減率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
公 課 費	24,600		8,700		15,900	182.8
建物減価償却費	19,235,268		19,149,138		86,130	0.4
器械備品減価償却費	2,035,008		1,292,490		742,518	57.4
棚卸資産減耗費	0		0		0	-
図 書 費	0		0		0	-
旅 費	28,238		180,772		152,534	84.4
研 究 雑 費	6,667		20,953		14,286	68.2
企業債利息	128,314		176,359		48,045	27.2
繰延勘定償却	4,931,768		0		4,931,768	-
雑 支 出	3,604,505		3,880,471		275,966	7.1
課税売上納付消費税	0		0		0	-
合 計	288,430,879	100.0	290,796,893	100.0	2,366,014	0.8

診 療 科 (入 院 ・ 外 来) 別

本 院

区 分 科 別	平 成 24 年 度						平	
	入 院 収 益		外 来 収 益		計		入 院 収 益	
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比
内 科	(27,626)	(32.5)	(36,807)	(17.3)	(64,433)	(21.5)	(29,697)	(33.9)
	936,446,287	32.3	388,606,890	21.3	1,325,053,177	28.1	1,017,393,041	34.4
循 環 器 科	(0)	(0.0)	(4,310)	(2.0)	(4,310)	(1.4)	(0)	(0.0)
	0	0.0	42,344,253	2.3	42,344,253	0.9	0	0.0
小 児 科	(3,848)	(4.5)	(20,448)	(9.6)	(24,296)	(8.1)	(3,296)	(3.8)
	164,282,341	5.6	118,145,308	6.4	282,427,649	6.0	145,216,271	4.8
外 科	(6,714)	(7.9)	(5,334)	(2.5)	(12,048)	(4.0)	(7,712)	(8.8)
	391,184,596	13.6	119,448,733	6.5	510,633,329	10.8	441,074,972	15.0
整 形 外 科	(12,675)	(14.9)	(21,233)	(9.9)	(33,908)	(11.4)	(11,376)	(13.0)
	490,408,507	17.0	127,066,150	6.9	617,474,657	13.1	438,874,901	14.9
産 婦 人 科	(5,076)	(6.0)	(15,654)	(7.3)	(20,730)	(7.0)	(6,090)	(7.0)
	220,084,518	7.6	70,616,840	3.8	290,701,358	6.2	241,944,124	8.2
皮 膚 科	(973)	(1.1)	(23,568)	(11.0)	(24,541)	(8.2)	(1,230)	(1.4)
	30,024,455	1.0	78,836,813	4.3	108,861,268	2.3	36,652,581	1.2
泌 尿 器 科	(2,962)	(3.4)	(24,363)	(11.4)	(27,325)	(9.2)	(3,113)	(3.5)
	107,513,974	3.7	511,514,309	28.0	619,028,283	13.1	112,949,433	3.8
精 神 神 経 科	(20,983)	(24.7)	(23,139)	(10.8)	(44,122)	(14.8)	(21,260)	(24.3)
	344,931,735	12.0	171,488,904	9.3	516,420,639	10.9	332,581,395	11.3
眼 科	(1,065)	(1.3)	(17,983)	(8.4)	(19,048)	(6.4)	(963)	(1.1)
	62,821,245	2.3	91,004,237	5.0	153,825,482	3.3	56,862,065	2.0
耳 鼻 咽 喉 科	(3,036)	(3.6)	(20,237)	(9.5)	(23,273)	(7.8)	(2,751)	(3.1)
	138,142,535	4.8	109,679,552	5.9	247,822,087	5.2	123,372,174	4.2
麻 酔 科	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)
	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
附 属 診 療 所	(-)	(-)	(440)	(0.2)	(440)	(0.1)	(-)	(-)
	-	-	6,553,858	0.4	6,553,858	0.1	-	-
総 計	(84,958)	(100.0)	(213,516)	(100.0)	(298,474)	(100.0)	(87,488)	(100.0)
	2,885,840,193	100.0	1,835,305,847	100.0	4,721,146,040	100.0	2,946,920,957	100.0

消費税を除く。(注) 1 () 内数字は年間延患者数である。

収益状況対前年度比較表

(単位：円・人・%)

成 23 年 度				比 較 増 減					
外 来 収 益		計		入 院 収 益		外 来 収 益		計	
金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	金 額	増 減 率	金 額	増 減 率	金 額	増 減 率
(38,398)	(17.7)	(68,095)	(22.2)	(2,071)	(7.0)	(1,591)	(4.1)	(3,662)	(5.4)
445,314,110	24.3	1,462,707,151	30.6	80,946,754	8.0	56,707,220	12.7	137,653,974	9.4
(3,885)	(1.8)	(3,885)	(1.3)	(0)	(0.0)	(425)	(10.9)	(425)	(10.9)
34,625,565	1.9	34,625,565	0.7	0	0.0	7,718,688	22.3	7,718,688	22.3
(22,602)	(10.3)	(25,898)	(8.5)	(552)	(16.7)	(2,154)	(9.5)	(1,602)	(6.2)
123,384,228	6.7	268,600,499	5.6	19,066,070	13.1	5,238,920	4.2	13,827,150	5.1
(5,492)	(2.5)	(13,204)	(4.3)	(998)	(12.9)	(158)	(2.9)	(1,156)	(8.8)
93,522,831	5.1	534,597,803	11.2	49,890,376	11.3	25,925,902	27.7	23,964,474	4.5
(21,486)	(9.8)	(32,862)	(10.7)	(1,299)	(11.4)	(253)	(1.2)	(1,046)	(3.2)
118,402,422	6.4	557,277,323	11.6	51,533,606	11.7	8,663,728	7.3	60,197,334	10.8
(15,966)	(7.3)	(22,056)	(7.3)	(1,014)	(16.7)	(312)	(2.0)	(1,326)	(6.0)
74,362,245	4.0	316,306,369	6.6	21,859,606	9.0	3,745,405	5.0	25,605,011	8.1
(23,259)	(10.6)	(24,489)	(8.0)	(257)	(20.9)	(309)	(1.3)	(52)	(0.2)
74,972,907	4.1	111,625,488	2.3	6,628,126	18.1	3,863,906	5.2	2,764,220	2.5
(24,415)	(11.2)	(27,528)	(9.0)	(151)	(4.9)	(52)	(0.2)	(203)	(0.7)
529,643,722	28.9	642,593,155	13.4	5,435,459	4.8	18,129,413	3.4	23,564,872	3.7
(24,554)	(11.2)	(45,814)	(15.0)	(277)	(1.3)	(1,415)	(5.8)	(1,692)	(3.7)
141,920,893	7.7	474,502,288	9.9	12,350,340	3.7	29,568,011	20.8	41,918,351	8.8
(18,640)	(8.5)	(19,603)	(6.4)	(102)	(10.6)	(657)	(3.5)	(555)	(2.8)
89,709,036	4.9	146,571,101	3.1	5,959,180	10.5	1,295,201	1.4	7,254,381	4.9
(19,405)	(8.9)	(22,156)	(7.2)	(285)	(10.4)	(832)	(4.3)	(1,117)	(5.0)
105,388,828	5.6	228,761,002	4.8	14,770,361	12.0	4,290,724	4.1	19,061,085	8.3
(0)	(0.0)	(0)	(0.0)	(0)	(-)	(0)	(-)	(0)	(-)
0	0.0	0	0.0	0	-	0	-	0	-
(438)	(0.2)	(438)	(0.1)	(-)	(-)	(2)	(0.5)	(2)	(0.5)
7,955,018	0.4	7,955,018	0.2	-	-	1,401,160	17.6	1,401,160	17.6
(218,540)	(100.0)	(306,028)	(100.0)	(2,530)	(2.9)	(5,024)	(2.3)	(7,554)	(2.5)
1,839,201,805	100.0	4,786,122,762	100.0	61,080,764	2.1	3,895,958	0.2	64,976,722	1.4

貸借対照表対

本院
(借方)

科目	平成24年度		平成23年度		増減	増減率
	金額	構成比	金額	構成比		
1 固定資産	4,836,447,449	67.4	4,998,064,001	70.2	161,616,552	3.2
(1) 有形固定資産	4,627,593,599		4,831,380,151		203,786,552	4.2
土地	112,789,665		112,789,665		0	0.0
建物	3,171,657,014		3,340,913,692		169,256,678	5.1
構築物	3,096,180		3,641,070		544,890	15.0
器械備品	1,336,278,965		1,369,988,776		33,709,811	2.5
車輛	3,771,775		4,046,948		275,173	6.8
(2) 無形固定資産	3,278,850		3,278,850		0	0.0
電話加入権	3,278,850		3,278,850		0	0.0
(3) 投資	205,575,000		163,405,000		42,170,000	25.8
医療職員修学貸付金	205,575,000		163,405,000		42,170,000	25.8
2 流動資産	2,014,610,632	28.1	1,777,429,112	24.9	237,181,520	13.3
(1) 現金預金	1,000,541,954		715,163,034		285,378,920	39.9
現金	335,000		335,000		0	0.0
預金	1,000,206,954		714,828,034		285,378,920	39.9
(2) 未収金	822,467,711		920,305,835		97,838,124	10.6
当年度医業未収金	728,571,588		849,570,474		120,998,886	14.2
当年度医業外未収金	33,723,646		39,253,643		5,529,997	14.1
当年度その他未収金	29,307,300		121,918		29,185,382	23,938.5
過年度医業未収金	30,865,177		31,359,800		494,623	1.6
過年度医業外未収金	0		0		0	-
過年度その他未収金	0		0		0	-
(3) 貯蔵品	1,600,967		1,960,243		359,276	18.3
薬品	1,600,967		1,960,243		359,276	18.3
(4) 前払費用	0		0		0	-
保険料	0		0		0	-
賃借料	0		0		0	-
(5) 分院運用金	190,000,000		140,000,000		50,000,000	35.7
分院運用金	190,000,000		140,000,000		50,000,000	35.7
3 繰延勘定	325,126,629	4.5	352,537,629	4.9	27,411,000	7.8
(1) 退職給与金	258,741,513		294,321,374		35,579,861	12.1
(2) 控除対象外消費税	66,385,116		58,216,255		8,168,861	14.0
資産合計	7,176,184,710	100.0	7,128,030,742	100.0	48,153,968	0.7

消費税を除く。

前 年 度 比 較 表

(貸 方)

(単位：円・%)

科 目	平成 24 年度		平成 23 年度		増 減	増減率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
4 流 動 負 債	468,260,581	6.5	408,460,037	5.7	59,800,544	14.6
(1) 未 払 金	445,339,371		386,194,896		59,144,475	15.3
当年度医業未払金	248,887,962		280,088,141		31,200,179	11.1
当年度医業外未払金	4,916,494		6,095,003		1,178,509	19.3
当年度その他未払金	189,409,515		98,395,752		91,013,763	92.5
未払消費税	2,125,400		1,616,000		509,400	31.5
(2) その他流動負債	22,921,210		22,265,141		656,069	2.9
預り金	22,921,210		22,265,141		656,069	2.9
(負 債 合 計)	468,260,581	6.5	408,460,037	5.7	59,800,544	14.6
5 資 本 金	9,994,421,535	139.3	9,845,285,374	138.2	149,136,161	1.5
(1) 自 己 資 本 金	8,471,993,454		8,059,196,454	113.1	412,797,000	5.1
固 有 資 本 金	32,068,946		32,068,946	0.4	0	0.0
繰 入 資 本 金	8,439,924,508		8,027,127,508	112.6	412,797,000	5.1
(2) 借 入 資 本 金	1,522,428,081		1,786,088,920	25.1	263,660,839	14.8
企 業 債	1,522,428,081		1,786,088,920	25.1	263,660,839	14.8
6 剰 余 金	3,286,497,406	45.8	3,125,714,669	43.9	160,782,737	5.1
(1) 資 本 剰 余 金	824,952,707		794,973,437	11.1	29,979,270	3.8
国・道補助金	524,837,000		495,654,000	7.0	29,183,000	5.9
寄 附 金	25,505,707		24,748,437	0.2	757,270	3.1
負 担 金	274,610,000		274,571,000	3.9	39,000	0.0
(2) 利 益 剰 余 金	4,111,450,113		3,920,688,106	55.0	190,762,007	4.9
繰越利益剰余金	3,920,688,106		3,857,836,761	54.1	62,851,345	1.6
年度末残高						
当年度純利益	190,762,007		62,851,345	0.9	127,910,662	203.5
(資 本 合 計)	6,707,924,129	93.5	6,719,570,705	94.3	11,646,576	0.2
負債・資本合計	7,176,184,710	100.0	7,128,030,742	100.0	48,153,968	0.7

貸借対照表対

分院

(借方)

科目	平成24年度		平成23年度		増減	増減率
	金額	構成比	金額	構成比		
1 固定資産	273,824,854	83.2	295,095,130	82.8	21,270,276	7.2
(1) 有形固定資産	273,824,854		295,095,130		21,270,276	7.2
土地	87,820,000		87,820,000		0	0.0
建物	177,042,957		196,278,225		19,235,268	9.8
器械備品	8,961,897		10,996,905		2,035,008	18.5
2 流動資産	30,949,893	9.3	36,699,403	10.3	5,749,510	15.7
(1) 現金預金	5,888,089		9,388,623		3,500,534	37.3
現金	150,000		150,000		0	0.0
預金	5,738,089		9,238,623		3,500,534	37.9
(2) 未収金	24,653,387		26,911,006		2,257,619	8.4
当年度医業未収金	24,539,827		26,794,046		2,254,219	8.4
当年度医業外未収金	47,100		50,500		3,400	6.7
過年度医業未収金	66,460		66,460		0	-
(3) 貯蔵品	408,417		399,774		8,643	2.2
薬品	155,287		123,435		31,852	25.8
診療材料	253,130		276,339		23,209	8.4
3 繰延勘定	24,542,586	7.5	24,658,824	6.9	116,238	0.5
(1) 退職給与金	24,542,586		24,658,824		116,238	0.5
資産合計	329,317,333	100.0	356,453,357	100.0	27,136,024	7.6

消費税を除く。

前 年 度 比 較 表

(貸 方)

(単位：円・%)

科 目	平成 24 年度		平成 23 年度		増 減	増減率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
4 流 動 負 債	204,715,874	62.2	154,362,894	43.3	50,352,980	32.6
(1) 未 払 金	13,852,678		12,849,802		1,002,876	7.8
当年度医業未払金	12,921,318		12,580,359		340,959	2.7
当年度医業外未払金	70,860		73,543		2,683	3.6
当年度その他未払金	687,000		0		687,000	-
未払消費税	173,500		195,900		22,400	11.4
(2) その他流動負債	190,863,196		141,513,092		49,350,104	34.9
預り金	863,196		1,513,092		649,896	43.0
本院運用金	190,000,000		140,000,000		50,000,000	35.7
(負 債 合 計)	204,715,874	62.2	154,362,894	43.3	50,352,980	32.6
5 資 本 金	102,719,000	31.2	105,602,058	29.6	2,883,058	2.7
(1) 自己資金	95,077,000		90,456,000		4,621,000	5.1
繰入資金	95,077,000		90,456,000		4,621,000	5.1
(2) 借入資金	7,642,000		15,146,058		7,504,058	49.5
企業債	7,642,000		15,146,058		7,504,058	49.5
6 剰 余 金	21,882,459	6.6	96,488,405	27.1	74,605,946	77.3
(1) 資本剰余金	374,837,594		374,767,594		70,000	0.0
受贈財産評価額	365,412,594		365,412,594		0	0.0
国庫補助金	7,875,000		7,875,000		0	0.0
寄附金	1,550,000		1,480,000		70,000	4.7
(2) 利益剰余金	352,955,135		278,279,189		74,675,946	26.8
繰越利益剰余金	278,279,189		224,439,166		53,840,023	24.0
繰越利益剰余金 繰越利益剰余金 当年度純利益	74,675,946		53,840,023		20,835,923	38.7
(資 本 合 計)	124,601,459	37.8	202,090,463	56.7	77,489,004	38.3
負債・資本合計	329,317,333	100.0	356,453,357	100.0	27,136,024	7.6

経 営 分 析 表

本 院

分 析 項 目		比 率 (%)			算 式	説 明
		24	23	22		
構 成 比 率	固 定 資 産 率	71.9	75.1	78.1	$\frac{\text{固定資産} + \text{繰延勘定}}{\text{総資産}} \times 100$	固定資産構成比率 } 流動資産構成比率 } は、それぞれ総資産に対する固定資産・流動資産の占める割合であり、固定資産構成比率が大であれば、資本が固定化の傾向にあり、流動資産構成比率が大であれば、流動性は良好であるといえる。なお両者の比率の合計は100となる。
	流 動 資 産 率	28.1	24.9	21.9	$\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$	
	固 定 負 債 率	21.2	25.1	30.3	$\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$	固定負債構成比率 } 流動負債構成比率 } 自己資本構成比率 } は、総資本（資本＋負債）とこれを構成する固定負債・流動負債・自己資本（自己資本金＋剰余金）の関係を示すもので、自己資本構成比率が大であるほど経営の安全性は大きいものといえる。なお三者の比率の合計は100となる。
	流 動 負 債 率	6.5	5.7	3.8	$\frac{\text{流動負債}}{\text{総資本}} \times 100$	
	自 己 資 本 率	72.3	69.2	65.9	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	
財 務 比 率	固 定 長 期 適 合 率 (固定資産対 長期資本比率)	72.1	74.4	76.0	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$	固定長期適合率は、固定資産の調達に、自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましく、100%を超えた場合は、固定資産に対して過大投資が行われたものといえる。
	固 定 比 率	93.3	101.3	111.0	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$	固定比率は、固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下が望ましいとされている。
	流 動 比 率	430.2	435.2	580.2	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	流動比率は、1年以内に現金化できる資産と支払われなければならない負債とを比較するものである。流動性を確保するためには、流動資産が流動負債の2倍以上あることが望まれるので、理想比率は200%以上である。

分析項目		比率 (%)			算式	説明
		24	23	22		
財務比率	酸性試験比率 (当座比率)	389.3	400.4	548.7	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	酸性試験比率は、当座比率の別名で、流動資産のうち現金預金及び容易に現金化する未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたもので100%以上が理想比率とされている。
	現金預金比率 (現金比率)	213.7	175.1	215.2	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	現金預金比率は、流動負債に対する現金預金の割合を示す比率で、20%以上が理想値とされている。
	負債比率	38.4	44.5	51.6	$\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$	負債比率は、負債を自己資本より超過させないことが、健全経営の第一義であるので、100%以下を理想とする。
収益比率	総収益対 総費用比率 (総収支比率)	96.8	98.9	99.9	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	総収益対総費用比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すものである。
	営業収益対 営業費用比率 (営業収支比率)	90.1	91.0	95.1	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	営業収益対営業費用比率は、業務活動によってもたらされた収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。

(注)算式欄における用語は次のとおりである。

総資産 = 固定資産 + 流動資産 + 繰延勘定

総資本 = 負債 + 資本

固定負債 = 固定負債 + 借入資本金

負債 = 固定負債 + 借入資本金 + 流動負債

自己資本 = 自己資本金 + 剰余金

経 営 分 析 表

分 院

分 析 項 目		比 率 (%)			算 式	説 明
		24	23	22		
構 成	固 定 資 産 率	90.6	89.7	88.6	$\frac{\text{固定資産} + \text{繰延勘定}}{\text{総資産}} \times 100$	固定資産構成比率 } 流動資産構成比率 } は、それぞれ総資産に対する固定資産・流動資産の占める割合であり、固定資産構成比率が大であれば、資本が固定化の傾向にあり、流動資産構成比率が大であれば、流動性は良好であるといえる。なお両者の比率の合計は100となる。
	流 動 資 産 率	9.4	10.3	11.4	$\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$	
比 率	固 定 負 債 率	2.3	4.2	5.3	$\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$	固定負債構成比率 } 流動負債構成比率 } 自己資本構成比率 } は、総資本（資本＋負債）とこれを構成する固定負債・流動負債・自己資本（自己資本金＋剰余金）の関係を示すもので、自己資本構成比率が大であるほど経営の安全性は大きいものといえる。なお三者の比率の合計は100となる。
	流 動 負 債 率	62.2	43.3	27.6	$\frac{\text{流動負債}}{\text{総資本}} \times 100$	
	自 己 資 本 率	35.5	52.4	67.0	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	
財 務 比 率	固 定 長 期 適 合 率 (固定資産対 長期資本比率)	219.8	146.0	122.5	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$	固定長期適合率は、固定資産の調達に、自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましく、100%を超えた場合は、固定資産に対して過大投資が行われたものといえる。
	固 定 比 率	234.1	157.9	132.2	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$	固定比率は、固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下が望ましいとされている。
	流 動 比 率	15.1	23.8	41.1	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	流動比率は、1年以内に現金化できる資産と支払われなければならない負債とを比較するものである。流動性を確保するためには、流動資産が流動負債の2倍以上あることが望まれるので、理想比率は200%以上である。

分析項目		比率 (%)			算式	説明
		24	23	22		
財務比率	酸性試験比率 (当座比率)	14.9	23.5	40.8	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	酸性試験比率は、当座比率の別名で、流動資産のうち現金預金及び容易に現金化する未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたもので100%以上が理想比率とされている。
	現金預金比率 (現金比率)	2.9	6.1	7.2	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	現金預金比率は、流動負債に対する現金預金の割合を示す比率で、20%以上が理想値とされている。
	負債比率	181.6	90.7	49.2	$\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$	負債比率は、負債を自己資本より超過させないことが、健全経営の第一義であるので、100%以下を理想とする。
収益比率	総収益対 総費用比率 (総収支比率)	74.1	81.5	89.7	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	総収益対総費用比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すものである。
	営業収益対 営業費用比率 (営業収支比率)	52.1	59.1	67.0	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	営業収益対営業費用比率は、業務活動によってもたらされた収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。

(注)算式欄における用語は次のとおりである。

総資産 = 固定資産 + 流動資産 + 繰延勘定

総資本 = 負債 + 資本

固定負債 = 固定負債 + 借入資本金

負債 = 固定負債 + 借入資本金 + 流動負債

自己資本 = 自己資本金 + 剰余金

水道事業会計

水 道 事 業 会 計

1 業務の状況について

平成 24 年度の業務実績をみると、給水人口は 37,421 人（前年度比 726 人減少）、給水戸数は 18,778 戸（前年度比 263 戸減少）、普及率は前年度と同率の 99.7%となった。

年間の有収水量は 4,975,899 m³で、前年度に比較して 97,868 m³の減少となっている。有収率は 81.0%、前年度比で 0.1 ポイント上昇している。

また整備工事では、導水管整備事業を継続して進めるとともに、緊急時給水拠点整備事業の潮見地区配水管改良工事をはじめ、送配水管の更新・改良を行っている。

業 務 実 績 表

項 目	単 位	平成 24 年度	平成 23 年度	増 減	前年度 に対する 比率	備 考
行政区域内人口	人	37,519	38,245	726	98.1	総人口（外国人含む）
計画給水人口	人	56,004	56,004	0	100.0	拡張計画による給水人口
現在給水人口	人	37,421	38,147	726	98.1	年度末現在の市内給水人口
普及率	%	99.7	99.7	0.0	100.0	現在給水人口 ÷ 総人口 × 100
給水戸数	戸	18,778	19,041	263	98.6	年度末現在
計量栓数	栓	21,375	21,596	221	99.0	年度末現在
配水量	m ³	6,146,249	6,270,011	123,762	98.0	年間総量
有収水量	m ³	4,975,899	5,073,767	97,868	98.1	有収水量年間総量
有収率	%	81.0	80.9	0.1	100.1	有収水量 ÷ 配水量 × 100
職員数	人	17	17	0	100.0	年度末現在 （臨時職員を除く）
1 m ³ 当り費用	円	230	237	7	97.0	総費用 ÷ 有収水量
1 m ³ 当り給水費用	円	230	237	7	97.0	総費用 - (受託工事費 + 材料 売却原価) ÷ 有収水量
1 m ³ 当り収益	円	254	249	5	101.6	総収益 ÷ 有収水量
1 m ³ 当り給水収益	円	241	241	0	99.6	給水収益 ÷ 有収水量

2 予算の執行状況(決算報告書)について(税込み)

(1) 収益的収支について

(イ) 収 入

(単位:円・%)

科 目	予 算 現 額	決 算 額	予算現額に対する決算額の増減	執 行 率
営 業 収 益	1,263,328,000	1,266,768,100	3,440,100	100.3
営 業 外 収 益	54,604,000	59,983,124	5,379,124	109.9
特 別 利 益	10,000	0	10,000	0.0
合 計	1,317,942,000	1,326,751,224	8,809,224	100.7

予算現額に対する決算額増減の主なものは、次のとおりである。

営 業 収 益	給 水 収 益	3,345,370 円
営 業 外 収 益	雑 収 益	5,197,883 円

営業収益の増加は、給水収益において計量栓料金が収入予定を上回ったことによるものである。
また、営業外収益の増加はその他雑収益が収入予定を上回ったことによるものである。

(ロ) 支 出

(単位:円・%)

科 目	予 算 現 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率
営 業 費 用	1,162,100,000	1,115,152,996	46,947,004	96.0
営 業 外 費 用	46,611,000	45,442,709	1,168,291	97.5
特 別 損 失	5,100,000	4,155,170	944,830	81.5
合 計	1,213,811,000	1,164,750,875	49,060,125	96.0

不用額の主なものは、次のとおりである。

営 業 費 用	原 水 及 び 浄 水 費	2,086,693 円
	配 水 及 び 給 水 費	32,907,654 円
	業 務 費	1,813,296 円
	減 価 償 却 費	8,628,876 円

営業費用における不用額の主なものは、原水及び浄水費では動力費、配水及び給水費では修繕料及び委託料、減価償却費では構築物減価償却費である。

また、特別損失での不納欠損処分事由別内訳は次表のとおりである。

事 由	自己破産 及び倒産	転出先不明 及び居所不明	死 亡	その他	合 計
件 数	7 件	146 件	49 件	0 件	202 件
金 額	62,170 円	2,866,230 円	1,226,770 円	0 円	4,155,170 円

(2) 資本的収支について

(イ) 収 入

(単位:円・%)

科 目	予 算 現 額	決 算 額	予算現額に対す る決算額の増減	執 行 率
企 業 債	300,000,000	300,000,000	0	100.0
出 資 金	0	0	0	-
補 助 金	72,186,000	72,186,000	0	100.0
負 担 金	19,331,000	19,332,233	1,233	100.0
固定資産売却代	10,000	0	10,000	0.0
合 計	391,527,000	391,518,233	8,767	99.9

収入については概ね予算現額どおりの決算額となった。なお、固定資産売却代については執行がなかった。

(ロ) 支 出

(単位:円・%)

科 目	予 算 現 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率
建 設 改 良 費	844,697,000	825,244,199	19,452,801	97.7
償 還 金	190,005,000	190,004,975	25	99.9
合 計	1,034,702,000	1,015,249,174	19,452,826	98.1

不用額の主なものは、次のとおりである。

建設改良費	改良整備費	12,073,100 円
	固定資産取得費	7,379,701 円

建設改良費における不用額は、改良整備費では導水管等の工事に係る精算による工事請負費が、固定資産取得費ではメーター取り替えに係る材料費及び工事請負費が主なものである。

なお、資本的収支の不足額 6 億 2,373 万 941 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 3,270 万 7,800 円、過年度分損益勘定留保資金 4,188 万 610 円及び当年度分損益勘定留保資金 5 億 4,914 万 2,531 円で補てんしている。

予算の執行状況に関する資料は、資料1から資料3までに掲げたとおりである。

3 経営成績(損益計算書)について(税抜き)

(単位:円)

総 収 益	総 費 用	当 年 度 純 利 益
1,264,217,208	1,142,018,759	122,198,449

上記のとおり、当年度の本事業会計は1億2,219万8,449円の純利益となった。

(1) 収 益

(単位:円・%)

科 目 \ 年 度	平成 24 年度	平成 23 年度	増 減	増 減 率
営 業 収 益	1,206,765,676	1,228,478,398	21,712,722	1.8
営 業 外 収 益	57,451,532	34,535,066	22,916,466	66.4
特 別 利 益	0	0	0	-
合 計	1,264,217,208	1,263,013,464	1,203,744	0.1

前年度決算額に対する増減の主なものは、次のとおりである。

営 業 収 益	給 水 収 益	22,410,716 円
営 業 外 収 益	雑 収 益	22,974,248 円

売電単価の変更による余剰電力収益の増加により雑収益が増加し、収益全体では0.1%の増加となった。

用途別給水収益決算額

(単位:円・%)

区 分 \ 年 度	平成 24 年度	平成 23 年度	増 減	増 減 率
家 事 用	656,263,041	669,590,345	13,327,304	2.0
特 別 家 事 用	24,585,619	23,153,295	1,432,324	6.2
業 務 用	506,527,943	517,271,020	10,743,077	2.1
浴 場 用	291,295	460,124	168,829	36.7
臨 時 用	498,876	1,268,695	769,819	60.7
船 舶 用	10,404,027	9,238,038	1,165,989	12.6
合 計	1,198,570,801	1,220,981,517	22,410,716	1.8

(2) 費用

(単位:円・%)

科目 \ 年度	平成 24 年度	平成 23 年度	増 減	増 減 率
営業費用	1,098,700,565	1,149,063,602	50,363,037	4.4
営業外費用	39,360,883	47,532,270	8,171,387	17.2
特別損失	3,957,311	4,316,604	359,293	8.3
合 計	1,142,018,759	1,200,912,476	58,893,717	4.9

前年度決算額に対する増減の主なものは、次のとおりである。

営業費用	原水及び浄水費	12,251,370 円
	配水及び給水費	107,616,408 円
	業務費	2,929,124 円
	総係費	3,955,861 円
	減価償却費	18,280,403 円
営業外費用	資産減耗費	19,836,613 円
	支払利息	2,923,416 円
	雑支出	1,094,803 円
	繰延勘定償却	10,000,000 円

営業費用のうち、原水及び浄水費では主に委託料と修繕料が、業務費では主に給料及び手数料が、総係費では給料及び退職給与金が増加している。また、減価償却費では構築物減価償却が増加している。これに対し、配水及び給水費では修繕料及び材料費が大幅に減少している。

営業外費用では、企業債利息が増加したが、繰延勘定償却(退職給与金)の執行がなかったため減少している。

費用全体では4.9%の減少となっている。

経営成績に関する資料は、資料4及び資料5に掲げたとおりである。

4 財政状況(貸借対照表)について(税抜き)

(1) 資産について

(単位:円・%)

年度 科目	平成 24 年度末 現 在 高	平成 23 年度末 現 在 高	増 減	増 減 率
固 定 資 産	14,035,054,043	13,851,677,406	183,376,637	1.3
流 動 資 産	973,166,066	784,254,795	188,911,271	24.1
繰 延 勘 定	0	0	0	
合 計	15,008,220,109	14,635,932,201	372,287,908	2.5

前年度末現在高に対する増減の主なものは、次のとおりである。

固 定 資 産	建 物	26,072,888 円
	構 築 物	257,950,537 円
	機 械 及 び 装 置	48,779,007 円
流 動 資 産	預 金	200,656,107 円
	未 収 金	13,021,336 円
	貯 蔵 品	3,099,900 円
	前払及び還付消費税	1,823,400 円

構築物の年度末残高が増加は、主に原水及び浄水施設の導水管敷設によるものである。

(2) 負債及び資本について

(単位:円・%)

年度 科目	平成 24 年度末 現 在 高	平成 23 年度末 現 在 高	増 減	増 減 率
流 動 負 債	89,745,174	41,168,973	48,576,201	118.0
負 債 合 計	89,745,174	41,168,973	48,576,201	118.0
資 本 金	8,223,752,273	8,113,757,248	109,995,025	1.4
剰 余 金	6,694,722,662	6,481,005,980	213,716,682	3.3
資 本 合 計	14,918,474,935	14,594,763,228	323,711,707	2.2
合 計	15,008,220,109	14,635,932,201	372,287,908	2.5

前年度末現在高に対する増減の主なものは、次のとおりである。

流 動 負 債	営 業 未 払 金	39,555,298 円
	貯 蔵 品 材 料 未 払 金	3,380,160 円
	未払消費税及び地方消費税	6,020,500 円
資 本 金	企 業 債	125,067,025 円
	他 会 計 借 入 金	15,072,000 円
剰 余 金	資 本 剰 余 金	91,518,233 円
	利 益 剰 余 金	122,198,449 円

流動負債の営業未払金の増加は、企業債元利償還金支払期日の変更によるものである。
また、資本金の企業債の増加は新規起債借入によるものである。

財政状況に関する資料は、資料6に掲げたとおりである。

5 経営分析について

本事業会計の決算状況について、計数的分析によると、固定比率は108.7%（理想比率100%以下）で前年度よりわずかに好転している。流動比率は1,084.4%（理想比率200%以上）、当座比率は1,035.4%（理想比率100%以上）、負債比率は16.2%（理想比率100%以下）、現金比率は858.2%（理想比率20%以上）と、いずれも理想比率を大きく上回っている。

なお、収益と費用との総体的関連を示す総収支比率は110.7%で前年度と比べ5.5ポイント上昇し、業務活動の能率を示す営業収支比率は109.8%で前年度と比べ2.9ポイント上昇しており、健全な営業成績を維持しているといえる。

経営分析に関する資料は、資料7に掲げたとおりである。

6 む す び

以上が、平成24年度の稚内市水道事業会計について提出された決算諸表及び決算附属関係書類に基づいて審査した概要である。

なかなか回復の兆しが見えない厳しい景気状況と人口減少により、給水収益は減少している。しかし、余剰電力売電収入が増加したこと、経費節減に努めたことから、平成24年度の純利益は1億2,219万8千円、前年度対比で6,009万7千円の増加となっている。

水道事業の根幹をなす給水収益については、過年度未収金を含めた収入率は91.4%、前年度対比で0.3ポイント増加している。収益全体での収入率は91.4%、前年度対比で0.9ポイント増加し、未収金は前年度対比で1,302万1千円減少している。

厳しい経済・社会状況のなか、収納率向上と経費節減努力により健全な企業経営を維持していることは特筆すべきである。

将来的にも人口減少は続くと予想され、それに伴い高齢化も進むものと予想される。給水収益増が見込めないなか、導水管整備事業その他水道諸施設整備事業等更新工事の経費負担は増加するものと懸念されるが、市民に安全で良質な水を供給すること、企業の健全経営を維持することを主眼として、水道事業としての責務を果たすことに向け一層の努力を期待するものである。

決算審査資料

(水道事業)

予 算 決 算 対 前 年 度 比 較 表

1 収益の収支

収 入

(単位：円・%)

区 分 科 目	予 算 現 額		決 算 額		執 行 率	
	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度
1 水道事業収益						
(1) 営業収益	1,263,328,000	1,276,388,000	1,266,768,100	1,289,623,080	100.3	101.0
(2) 営業外収益	54,604,000	29,790,000	59,983,124	35,631,070	109.9	119.6
(3) 特別利益	10,000	10,000	0	0	0.0	0.0
合 計	1,317,942,000	1,306,188,000	1,326,751,224	1,325,254,150	100.7	101.5

支 出

(単位：円・%)

区 分 科 目	予 算 現 額		決 算 額		執 行 率	
	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度
1 水道事業費用						
(1) 営業費用	1,162,100,000	1,181,207,000	1,115,152,996	1,167,970,001	96.0	98.9
(2) 営業外費用	46,611,000	52,290,000	45,442,709	47,543,890	97.5	90.9
(3) 特別損失	5,100,000	4,600,000	4,155,170	4,532,430	81.5	98.5
合 計	1,213,811,000	1,238,097,000	1,164,750,875	1,220,046,321	96.0	98.5

消費税を含む。

2 資本的収支

収 入

(単位：円・%)

区 分 科 目	予 算 現 額		決 算 額		執 行 率	
	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度
1 資本的収入						
(1) 企業債	300,000,000	295,000,000	300,000,000	295,000,000	100.0	100.0
(2) 出資金	0	8,727,000	0	8,727,000	-	100.0
(3) 補助金	72,186,000	50,420,000	72,186,000	50,420,000	100.0	100.0
(4) 負担金	19,331,000	84,968,000	19,332,233	84,966,120	100.0	99.9
(5) 固定資産売却代	10,000	10,000	0	0	0.0	0.0
合 計	391,527,000	439,125,000	391,518,233	439,113,120	99.9	99.9

支 出

(単位：円・%)

区 分 科 目	予 算 現 額		決 算 額		執 行 率	
	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度
1 資本的支出						
(1) 建設改良費	844,697,000	873,441,000	825,244,199	869,775,190	97.7	99.6
(2) 償還金	190,005,000	204,620,000	190,004,975	204,619,667	99.9	99.9
合 計	1,034,702,000	1,078,061,000	1,015,249,174	1,074,394,857	98.1	99.7

消費税を含む。

科目別決算（収入）

区 分 科 目		平 成 24 年 度				平
		調 定 額	収 入 済 額	未 収 入 額	収 入 率	調 定 額
収 益 的 収 入	給 水 収 益	1,258,186,370	1,222,012,995	36,173,375	97.1	1,281,778,000
	下水道業務受託料	6,722,100	6,722,100	0	100.0	6,441,120
	その他営業収益	1,859,630	1,705,230	154,400	91.7	1,403,960
	計（営業収益）	1,266,768,100	1,230,440,325	36,327,775	97.1	1,289,623,080
	受 取 利 息	291,241	91,241	200,000	31.3	247,023
	他 会 計 補 助 金	0	0	0	-	102,000
	雑 収 益	59,691,883	59,294,143	397,740	99.3	35,282,047
	計（営業外収益）	59,983,124	59,385,384	597,740	99.0	35,631,070
	固 定 資 産 売 却 益	-	-	-	-	-
	計（特別利益）	-	-	-	-	-
	小 計	1,326,751,224	1,289,825,709	36,925,515	97.2	1,325,254,150
資 本 的 収 入	企 業 債	300,000,000	300,000,000	0	100.0	295,000,000
	出 資 金	0	0	0	-	8,727,000
	補 助 金	72,186,000	23,151,666	49,034,334	32.1	50,420,000
	負 担 金	19,332,233	11,000,067	8,332,166	56.9	84,966,120
	小 計	391,518,233	334,151,733	57,366,500	85.3	439,113,120
合 計		1,718,269,457	1,623,977,442	94,292,015	94.5	1,764,367,270
過 年 度 未 収 金		172,013,109	103,158,181	64,699,758	60.0	118,084,416
合 計		172,013,109	103,158,181	64,699,758	60.0	118,084,416
総 計		1,890,282,566	1,727,135,623	158,991,773	91.4	1,882,451,686

消費税を含む。（注） 1 過年度未収金の平成24年度未収入額は、特別損失で処理した4,155,170円（不
2 過年度未収金の平成23年度未収入額は、特別損失で処理した4,532,430円（不

状 況 対 前 年 度 比 較 表

(単位：円・%)

成 23 年 度			比較増減（増減率は調定額の前年度に対する比率）			
収入済額	未収入額	収入率	調 定 額	収入済額	未収入額	増減率
1,243,566,968	38,211,032	97.0	23,591,630	21,553,973	2,037,657	1.8
6,441,120	0	100.0	280,980	280,980	0	4.4
1,400,860	3,100	99.8	455,670	304,370	151,300	32.5
1,251,408,948	38,214,132	97.0	22,854,980	20,968,623	1,886,357	1.8
247,023	0	100.0	44,218	155,782	200,000	17.9
102,000	0	100.0	102,000	102,000	0	—
34,920,924	361,123	99.0	24,409,836	24,373,219	36,617	69.2
35,269,947	361,123	99.0	24,352,054	24,115,437	236,617	68.3
-	-	-	-	-	-	—
-	-	-	—	—	—	—
1,286,678,895	38,575,255	97.1	1,497,074	3,146,814	1,649,740	0.1
295,000,000	0	100.0	5,000,000	5,000,000	0	1.7
8,727,000	0	100.0	8,727,000	8,727,000	0	-
50,420,000	0	100.0	21,766,000	27,268,334	49,034,334	43.2
20,607,330	64,358,790	24.3	65,633,887	9,607,263	56,026,624	77.2
374,754,330	64,358,790	85.3	47,594,887	40,602,597	6,992,290	10.8
1,661,433,225	102,934,045	94.2	46,097,813	37,455,783	8,642,030	2.6
44,472,922	69,079,064	37.7	53,928,693	58,685,259	4,379,306	45.7
44,472,922	69,079,064	37.7	53,928,693	58,685,259	4,379,306	45.7
1,705,906,147	172,013,109	90.6	7,830,880	21,229,476	13,021,336	0.4

納欠損金4,155,170円)を差し引いた額である。

納欠損金4,532,430円)を差し引いた額である。

科目別決算（支出）

科目		平成 24 年 度				平
		予 算 現 額	決 算 額	不 用 額	執行率	予 算 現 額
収 益 的 支 出	原水及び浄水費	190,293,000	188,206,307	2,086,693	98.9	178,683,000
	配水及び給水費	172,743,000	139,835,346	32,907,654	80.9	256,930,000
	業 務 費	107,266,000	105,452,704	1,813,296	98.3	104,938,000
	総 係 費	77,495,000	76,856,888	638,112	99.2	73,867,000
	減 価 償 却 費	574,203,000	565,574,124	8,628,876	98.5	547,297,000
	資 産 減 耗 費	40,000,000	39,227,627	772,373	98.1	19,392,000
	その他営業費用	100,000	0	100,000	0.0	100,000
	計（営業費用）	1,162,100,000	1,115,152,996	46,947,004	96.0	1,181,207,000
	支 払 利 息	34,533,000	33,776,328	756,672	97.8	30,954,000
	消 費 税	6,219,000	6,020,500	198,500	96.8	4,594,000
	繰 延 勘 定 償 却	0	0	0	—	10,000,000
	雑 支 出	5,859,000	5,645,881	213,119	96.4	6,742,000
	計（営業外費用）	46,611,000	45,442,709	1,168,291	97.5	52,290,000
	過年度損益修正損	100,000	0	100,000	0.0	0
	不 納 欠 損 金	5,000,000	4,155,170	844,830	83.1	4,600,000
	計（特別損失）	5,100,000	4,155,170	944,830	81.5	4,600,000
	合 計	1,213,811,000	1,164,750,875	49,060,125	96.0	1,238,097,000
資 本 的 支 出	建 設 改 良 費	844,697,000	825,244,199	19,452,801	97.7	873,441,000
	償 還 金	190,005,000	190,004,975	25	99.9	204,620,000
	合 計	1,034,702,000	1,015,249,174	19,452,826	98.1	1,078,061,000
総 計		2,248,513,000	2,180,000,049	68,512,951	97.0	2,316,158,000

消費税を含む。

状 況 対 前 年 度 比 較 表

(単位：円・%)

成 23 年 度			比較増減（増減率は決算額の前年度に対する比率）			
決 算 額	不 用 額	執行率	予 算 現 額	決 算 額	不 用 額	増減率
175,345,807	3,337,193	98.1	11,610,000	12,860,500	1,250,500	7.3
250,593,781	6,336,219	97.5	84,187,000	110,758,435	26,571,435	44.2
102,451,845	2,486,155	97.6	2,328,000	3,000,859	672,859	2.9
72,893,833	973,167	98.7	3,628,000	3,963,055	335,055	5.4
547,293,721	3,279	99.9	26,906,000	18,280,403	8,625,597	3.3
19,391,014	986	99.9	20,608,000	19,836,613	771,387	102.3
0	100,000	0.0	0	0	0	—
1,167,970,001	13,236,999	98.9	19,107,000	52,817,005	33,710,005	4.5
30,852,912	101,088	99.7	3,579,000	2,923,416	655,584	9.5
0	4,594,000	0.0	1,625,000	6,020,500	4,395,500	—
10,000,000	0	100.0	10,000,000	10,000,000	0	—
6,690,978	51,022	99.2	883,000	1,045,097	162,097	15.6
47,543,890	4,746,110	90.9	5,679,000	2,101,181	3,577,819	4.4
0	0	—	100,000	0	100,000	—
4,532,430	67,570	98.5	400,000	377,260	777,260	8.3
4,532,430	67,570	98.5	500,000	377,260	877,260	8.3
1,220,046,321	18,050,679	98.5	24,286,000	55,295,446	31,009,446	4.5
869,775,190	3,665,810	99.6	28,744,000	44,530,991	15,786,991	5.1
204,619,667	333	99.9	14,615,000	14,614,692	308	7.1
1,074,394,857	3,666,143	99.7	43,359,000	59,145,683	15,786,683	5.5
2,294,441,178	21,716,822	99.1	67,645,000	114,441,129	46,796,129	5.0

損 益 計 算 書 対

(借 方)

科 目	平 成 24 年 度		平 成 23 年 度		増 減	増 減 率
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比		
1 営 業 費 用	1,098,700,565	96.2	1,149,063,602	95.7	50,363,037	4.4
原水及び浄水費	179,679,128		167,427,758		12,251,370	7.3
配水及び給水費	135,678,020		243,294,428		107,616,408	44.2
業 務 費	101,905,205		98,976,081		2,929,124	3.0
総 係 費	76,636,461		72,680,600		3,955,861	5.4
減価償却費	565,574,124		547,293,721		18,280,403	3.3
資産減耗費	39,227,627		19,391,014		19,836,613	102.3
2 営 業 外 費 用	39,360,883	3.5	47,532,270	4.0	8,171,387	17.2
支 払 利 息	33,776,328		30,852,912		2,923,416	9.5
繰延勘定償却	0		10,000,000		10,000,000	-
雑 支 出	5,584,555		6,679,358		1,094,803	16.4
3 特 別 損 失	3,957,311	0.3	4,316,604	0.4	359,293	8.3
不 納 欠 損 金	3,957,311		4,316,604		359,293	8.3
合 計 A	1,142,018,759	100.0	1,200,912,476	100.0	58,893,717	4.9
当年度純利益 B	122,198,449	-	62,100,988	-	60,097,461	96.8
A + B	1,264,217,208	-	1,263,013,464	-	1,203,744	0.1

消費税を除く。

前 年 度 比 較 表

(貸 方)

(単位：円・%)

科 目	平 成 24 年 度		平 成 23 年 度		増 減	増 減 率
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比		
1 営 業 収 益	1,206,765,676	95.5	1,228,478,398	97.3	21,712,722	1.8
給 水 収 益	1,198,570,801		1,220,981,517		22,410,716	1.8
下 水 道 業 務 受 託 料	6,402,000		6,134,400		267,600	4.4
そ の 他 営 業 収 益	1,792,875		1,362,481		430,394	31.6
2 営 業 外 収 益	57,451,532	4.5	34,535,066	2.7	22,916,466	66.4
受 取 利 息	291,241		247,023		44,218	17.9
他 会 計 補 助 金	0		102,000		102,000	-
雑 収 益	57,160,291		34,186,043		22,974,248	67.2
3 特 別 利 益	-	-	-	-	-	-
固 定 資 産 売 却 益	-		-		-	-
合 計	1,264,217,208	100.0	1,263,013,464	100.0	1,203,744	0.1

費 用 節 別 対

科 目	平 成 24 年 度		平 成 23 年 度		増 減	増 減 率
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比		
人 件 費	156,616,157	13.7	154,530,121	12.9	2,086,036	1.3
直 接 人 件 費	104,687,998	9.2	105,880,646	8.8	1,192,648	1.1
給 料	66,373,236		66,116,747		256,489	0.4
手 当 等	38,314,762		39,763,899		1,449,137	3.6
間 接 人 件 費	51,928,159	4.5	48,649,475	4.1	3,278,684	6.7
退 職 給 与 金	28,361,088		25,063,800		3,297,288	13.2
法 定 福 利 費	23,567,071		23,585,675		18,604	0.1
物 件 費 そ の 他 経 費	985,402,602	86.3	1,046,382,355	87.1	60,979,753	5.8
研 修 費	-		-		-	-
賃 金	2,530,452		2,508,940		21,512	0.9
旅 費	936,938		960,395		23,457	2.4
備 消 品 費	3,345,239		3,939,599		594,360	15.1
燃 料 費	866,060		969,248		103,188	10.6
印 刷 製 本 費	1,766,125		1,869,350		103,225	5.5
光 熱 水 費	440,223		425,414		14,809	3.5
修 繕 料	79,990,240		142,216,844		62,226,604	43.8
通 信 運 搬 費	6,133,020		6,191,637		58,617	0.9
広 告 料	85,716		152,384		66,668	43.8
手 数 料	3,340,208		1,958,956		1,381,252	70.5
保 険 料	3,545,375		5,289,804		1,744,429	33.0
委 託 料	199,018,144		184,536,844		14,481,300	7.8
賃 借 料	9,153,396		9,638,170		484,774	5.0
動 力 費	23,196,540		24,452,541		1,256,001	5.1
材 料 費	0		39,716,900		39,716,900	-
公 課 費	16,400		22,800		6,400	28.1
負 担 金	2,642,747		2,725,586		82,839	3.0
行 事 費	275,834		273,334		2,500	0.9

消費税を除く。

前 年 度 比 較 表

(単位：円・%)

科 目	平成 24 年度		平成 23 年度		増 減	増 減 率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
建物減価償却費	26,072,888		26,029,130		43,758	0.2
構築物減価償却費	420,351,836		405,724,331		14,627,505	3.6
機械及び装置減価償却費	117,772,895		113,448,645		4,324,250	3.8
車両運搬具減価償却費	606,575		856,575		250,000	29.2
工具器具及び備品減価償却費	769,930		1,235,040		465,110	37.7
資産減耗費	39,227,627		19,391,014		19,836,613	102.3
企業債利息	33,682,882		30,666,057		3,016,825	9.8
長期借入金利息	93,446		186,855		93,409	50.0
繰延勘定償却	0		10,000,000		10,000,000	—
雑支出	5,584,555		6,679,358		1,094,803	16.4
不納欠損金	3,957,311		4,316,604		359,293	8.3
合 計	1,142,018,759	100.0	1,200,912,476	100.0	58,893,717	4.9

貸借対照表対

(借 方)

科 目	平成 24 年度		平成 23 年度		増 減	増減率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
1 固定資産	14,035,054,043	93.5	13,851,677,406	94.6	183,376,637	1.3
(1) 有形固定資産	14,032,897,323		13,849,520,686		183,376,637	1.3
土地	532,589,972		532,589,972		0	0.0
涵養林	7,350,000		7,350,000		0	0.0
建物	804,607,213		830,680,101		26,072,888	3.1
構築物	10,860,915,377		10,602,964,840		257,950,537	2.4
機械及び装置	1,803,488,783		1,852,267,790		48,779,007	2.6
車両運搬具	692,777		1,299,352		606,575	46.7
工具器具及び備品	23,253,201		22,368,631		884,570	4.0
(2) 無形固定資産	2,143,910		2,143,910		0	0.0
電話加入権	2,143,910		2,143,910		0	0.0
(3) 投資	12,810		12,810		0	0.0
その他投資	12,810		12,810		0	0.0
2 流動資産	973,166,066	6.5	784,254,795	5.4	188,911,271	24.1
(1) 現金	140,000		140,000		0	0.0
(2) 預金	770,086,496		569,430,389		200,656,107	35.2
(3) 未収金	158,991,773		172,013,109		13,021,336	7.6
(4) 貯蔵品	43,947,797		40,847,897		3,099,900	7.6
(5) 前払及び還付消費税	0		1,823,400		1,823,400	-
3 繰延勘定	0	-	0	-	-	-
(1) 退職給与金	0		0		-	-
資産合計	15,008,220,109	100.0	14,635,932,201	100.0	372,287,908	2.5

消費税を除く。

前 年 度 比 較 表

(貸 方)

(単位：円・%)

科 目	平成 24 年度		平成 23 年度		増 減	増減率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
4 流 動 負 債	89,745,174	0.6	41,168,973	0.3	48,576,201	118.0
(1) 営 業 未 払 金	72,531,966		32,976,668		39,555,298	119.9
(2) 貯蔵品材料未払金	7,882,665		4,502,505		3,380,160	75.1
(3) 未払消費税及び地方消費税	6,020,500		0.0		6,020,500	—
(4) 預 り 金	157,213		293,850		136,637	46.5
(5) 下 水 道 使 用 料	3,152,830		3,395,950		243,120	7.2
(負 債 合 計)	89,745,174	0.6	41,168,973	0.3	48,576,201	118.0
5 資 本 金	8,223,752,273	54.8	8,113,757,248	55.4	109,995,025	1.4
(1) 自 己 資 本 金	6,219,374,862		6,219,374,862		0	—
(2) 借 入 資 本 金	2,004,377,411		1,894,382,386		109,995,025	5.8
企 業 債	2,004,377,411		1,879,310,386		125,067,025	6.7
他 会 計 借 入 金	0		15,072,000		15,072,000	—
6 剰 余 金	6,694,722,662	44.6	6,481,005,980	44.3	213,716,682	3.3
(1) 資 本 剰 余 金	5,877,387,501		5,785,869,268		91,518,233	1.6
受 贈 財 産 評 価 額	80,956,641		80,956,641		0	0.0
補 助 金	3,975,168,097		3,902,982,097		72,186,000	1.8
そ の 他 資 本 剰 余 金	221,826,105		221,826,105		0	—
工 事 負 担 金	1,599,436,658		1,580,104,425		19,332,233	1.2
(2) 利 益 剰 余 金	817,335,161		695,136,712		122,198,449	17.6
減 債 積 立 金	695,136,712		633,035,724		62,100,988	9.8
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	122,198,449		62,100,988		60,097,461	96.8
(資 本 合 計)	14,918,474,935	99.4	14,594,763,228	99.7	323,711,707	2.2
負 債 ・ 資 本 合 計	15,008,220,109	100.0	14,635,932,201	100.0	372,287,908	2.5

経 営 分 析 表

分 析 項 目		比 率 (%)			算 式	説 明
		2 4	2 3	2 2		
構 成	固 定 資 産 率	93.5	94.6	94.6	$\frac{\text{固定資産} + \text{繰延勘定}}{\text{総資産}} \times 100$	固定資産構成比率 } 流動資産構成比率 } は、それぞれ総資産に対する固定資産・流動資産の占める割合であり、固定資産構成比率が大であれば、資本が固定化の傾向にあり、流動資産構成比率が大であれば、流動性は良好であるといえる。なお両者の比率の合計は100となる。
	流 動 資 産 率	6.5	5.4	5.4	$\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$	
比 率	固 定 負 債 率	13.4	12.9	12.5	$\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$	固定負債構成比率 } 流動負債構成比率 } 自己資本構成比率 } は、総資本（資本＋負債）とこれを構成する固定負債・流動負債・自己資本（自己資本金＋剰余金）の関係を示すもので、自己資本構成比率が大であるほど経営の安全性は大きいものといえる。なお三者の比率の合計は100となる。
	流 動 負 債 率	0.6	0.3	0.6	$\frac{\text{流動負債}}{\text{総資本}} \times 100$	
	自 己 資 本 率	86.0	86.8	86.9	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	
財 務 比 率	固 定 長 期 適 合 率 (固定資産対長期資本比率)	94.1	94.9	95.0	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$	固定長期適合率は、固定資産の調達に、自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましく、100%を超えた場合は、固定資産に対して過大投資が行われたものといえる。
	固 定 比 率	108.7	109.1	108.8	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$	固定比率は、固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下が望ましいとされている。
	流 動 比 率	1,084.4	1,905.0	943.5	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	流動比率は、1年以内に現金化できる資産と支払われなければならない負債とを比較するものである。流動性を確保するためには、流動資産が流動負債の2倍以上あることが望まれるので、理想比率は200%以上である。

分析項目		比率(%)			算式	説明
		24	23	22		
財務比率	酸性試験比率 (当座比率)	1,035.4	1,801.3	894.2	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	酸性試験比率は、当座比率の別名で、流動資産のうち現金預金及び容易に現金化する未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたもので100%以上が理想比率とされている。
	現金預金比率 (現金比率)	858.2	1,383.5	751.6	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	現金預金比率は、流動負債に対する現金預金の割合を示す比率で、20%以上が理想値とされている。
	負債比率	16.2	15.2	15.1	$\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$	負債比率は、負債を自己資本より超過させないことが、健全経営の第一義であるので、100%以下を理想とする。
収益比率	総収益対総費用比率 (総収支比率)	110.7	105.2	108.8	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	総収益対総費用比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総合的な関連を示すものである。
	営業収益対営業費用比率 (営業収支比率)	109.8	106.9	110.0	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	営業収益対営業費用比率は、業務活動によってもたらされた収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。

(注)算式欄における用語は次のとおりである。

総資産 = 固定資産 + 流動資産 + 繰延勘定

総資本 = 負債 + 資本

固定負債 = 固定負債 + 借入資本金

負債 = 固定負債 + 借入資本金 + 流動負債

自己資本 = 自己資本金 + 剰余金

下水道事業会計

下水道事業会計

1 業務の状況について

当年度末における業務状況については、特別会計から移行後の初めての決算となり前年度比較はせず、次年度から前年度比較するものとする。

当年度末における行政区域内人口に対する下水道の普及率は 91.7%でありました。年間汚水処理水量は 5,185,615 m³で、1日最大処理水量は 15,249 m³となっている。

また、年間有収水量は 3,114,462 m³で、有収率は 60.1%となっている。

主な整備事業としては、終末処理場の維持管理のための施設・設備の更新や補修を行っている。

業務実績表

項目	単位	平成 24 年度	平成 23 年度	増 減	前年度に対する比率	備 考
行政区域内人口	A 人	37,519	-	-	-	総人口(外国人含む)
処理区域内人口	B 人	34,413	-	-	-	計画区域内人口
普及率	C %	91.7	-	-	-	(B÷A)×100
水洗化人口	- 人	31,645	-	-	-	年度末現在
水洗化率	- %	92.0	-	-	-	(C÷B)×100
年間汚水処理水量	D m ³	5,185,615	-	-	-	処理年間総量
1日処理能力	E m ³	16,825	-	-	-	-
1日最大処理水量	F m ³	15,249	-	-	-	-
1日平均処理水量	G m ³	14,168	-	-	-	-
年間有収水量	H m ³	3,114,462	-	-	-	有収水量年間総量
有収率	- %	60.1	-	-	-	(H÷D)×100
施設利用率	- %	84.2	-	-	-	(G÷E)×100
最大稼働率	- %	90.6	-	-	-	(F÷E)×100
負荷率	- %	92.9	-	-	-	(G÷F)×100

- ・施設利用率 = 1日平均処理水量 / 1日処理能力 × 100 (施設がどれだけ効率的に利用されているのかを示す。比率は 100% に近いほど良い。)
- ・最大稼働率 = 1日最大処理水量 / 1日処理能力 × 100 (最大需要時の施設利用率を見る。比率は 100% に近いほど良い。)
- ・負荷率 = 1日平均処理水量 / 1日最大処理能力 × 100 (施設利用のバラツキを見る。比率は 100% に近いほど良い。)

2 予算の執行状況(決算報告書)について(税込み)

(1) 収益的収支について

(イ) 収 入

(単位：円・%)

科 目	予 算 現 額	決 算 額	予算現額に対する決算額の増減	執 行 率
営 業 収 益	603,669,000	591,482,769	12,186,231	98.0
営 業 外 収 益	323,427,000	320,358,595	3,068,405	99.1
特 別 利 益	10,000	0	10,000	0.0
合 計	927,106,000	911,841,364	15,264,636	98.4

予算現額に対する決算額増減の主なものは、次のとおりである。

営 業 収 益	下 水 道 使 用 料	11,640,300 円
営 業 外 収 益	雑 収 益	2,958,405 円

上記のとおり、営業収益では下水道使用料の減によるものである。また、営業外収益においては、雑収益における減によるものである。

(ロ) 支 出

(単位：円・%)

科 目	予 算 現 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率
営 業 費 用	714,046,000	708,827,507	5,218,493	99.3
営 業 外 費 用	232,265,000	232,021,742	243,258	99.9
特 別 損 失	2,400,000	1,862,843	537,157	77.6
合 計	948,711,000	942,712,092	5,998,908	99.4

不用額の主なものは、次のとおりである。

営 業 費 用	処 理 場 費	2,102,836 円
	業 務 費	1,698,151 円

上記のとおり、営業費用における不用額は、処理場費で燃料費が、業務費では貸付金が主なものである。

また、特別損失での不納欠損処分事由別内訳は次のとおりである。

事 由	自己破産 及び倒産	転出先不明 及び居所不明	死 亡	その他	合 計
件 数	5 件	118 件	29 件	0 件	152 件
金 額	31,393 円	1,385,950 円	445,500 円	0 円	1,862,843 円

(2) 資本的収支について

(イ) 収 入

(単位：円・%)

科 目	予 算 現 額	決 算 額	予算現額に対す る決算額の増減	執 行 率
企 業 債	362,700,000	362,700,000	0	100.0
出 資 金	69,909,000	69,909,000	0	100.0
補 助 金	105,600,000	105,578,790	21,210	99.9
負 担 金	4,141,000	4,150,330	9,330	100.2
固定資産売却代	10,000	0	10,000	0.0
合 計	542,360,000	542,338,120	21,880	99.9

上記のとおり、企業債、出資金及び補助金、負担金は概ね予算現額どおりとなった。固定資産売却代については執行がなかった。

(ロ) 支 出

(単位：円・%)

科 目	予 算 現 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率
建 設 改 良 費	307,491,000	305,303,593	2,187,407	99.3
償 還 金	609,509,000	609,508,242	758	99.9
合 計	917,000,000	914,811,835	2,188,165	99.8

不用額の主なものは、次のとおりである。

建設改良費 処理場費 1,231,190 円

なお、資本的収支の不足額 3 億 7,247 万 3,715 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 1,248 万 2,678 円及び当年度分損益勘定留保資金 3 億 5,999 万 1,037 円で補てんしている。

予算の執行状況に関する資料は、資料 1 から資料 3 までに掲げたとおりである。

3 経営成績(損益計算書)について(税抜き)

(単位:円)

総 収 益	総 費 用	当 年 度 純 利 益
886,286,774	922,130,274	35,843,500

上記のとおり、当年度の本事業会計は、3,584万3,500円の純損失となった。

(1) 収 益

(単位:円・%)

年 度 科 目	平成 24 年度	平成 23 年度	増 減	増 減 率
営 業 収 益	565,930,348	-	-	-
営 業 外 収 益	320,356,426	-	-	-
特 別 利 益	0	-	-	-
合 計	886,286,774	-	-	-

用途別下水処理収益決算額

(単位:円・%)

年 度 区 分	平成 24 年度	平成 23 年度	増 減	増 減 率
家 事 用	368,562,169	-	-	-
業 務 用	143,262,510	-	-	-
臨 時 用	6,600	-	-	-
合 計	511,831,279	-	-	-

(2) 費 用

(単位:円・%)

年 度 科 目	平成 24 年度	平成 23 年度	増 減	増 減 率
営 業 費 用	696,507,174	-	-	-
営 業 外 費 用	223,848,963	-	-	-
特 別 損 失	1,774,137	-	-	-
合 計	922,130,274	-	-	-

経営成績に関する資料は、資料4及び資料5に掲げたとおりである。

4 財政状況(貸借対照表)について(税抜き)

(1) 資産について

(単位:円・%)

年度 科目	平成 24 年度末 現 在 高	平成 23 年度末 現 在 高	増 減	増 減 率
固 定 資 産	15,870,883,892	-	-	-
流 動 資 産	310,932,250	-	-	-
合 計	16,181,816,142	-	-	-

(2) 負債及び資本について

(単位:円・%)

年度 科目	平成 24 年度末 現 在 高	平成 23 年度末 現 在 高	増 減	増 減 率
固 定 負 債	2,620,298,000	-	-	-
流 動 負 債	225,795,462	-	-	-
負 債 合 計	2,846,093,462	-	-	-
資 本 金	7,047,674,819	-	-	-
剰 余 金	6,288,047,861	-	-	-
資 本 合 計	13,335,722,680	-	-	-
合 計	16,181,816,142	-	-	-

財政状況に関する資料は、資料 6 に掲げたとおりである。

5 経営分析について

本事業会計の決算状況について、計数的に分析を行い考察した結果、固定比率は 236.9% (理想比率 100%以下)、流動比率は 137.7% (理想比率 200%以上)、負債比率は 141.5% (理想比率 100%以下)と理想比率を下回ったものの、当座比率は 137.7% (理想比率 100%以上)、現金比率は 107.5% (理想比率 20%以上)といずれも理想比率を上回っております。

なお、収益と費用との総体的関連を示す総収支比率は 96.1%で、業務活動を示す営業収支比率は 81.3%であり、今後においても効率的な業務運営を継続することを期待するとともに、更なる効率化を目指していくことを希望する。

経営分析に関する資料は、資料 7 に掲げたとおりである。

む す び

以上、平成 24 年度における本事業会計について提出された決算諸表及び決算附属関係書類に基づき、各項目にわたって審査の概要及び意見を記述したところであるが、企業会計としてスタートした初年度から 3,584 万 3,500 円の純損失を計上する大変厳しい経営成績となった。

公共下水道事業においては、収益面では、人口の減少や節水意識の高まりなどにより下水道使用料の伸びが期待できない状況にある。一方、費用面では、施設の維持管理や経年劣化に伴う改良・更新等の経費の増加により多額の資金を要することが予想される。

今後の経営にあたっては、処理場の効率的な運用、企業債残高の縮減等による経費削減に積極的に取り組まれない。

下水道収益の未収金については、より効果的な滞納処分に努め、収納率向上に繋がるよう鋭意努力されたい。

今後も、一層の事業運営の効率化と健全経営に取り組み、公共下水道施設の適切な維持管理や計画的な整備を推進し、水洗化の普及促進による快適な住みよい生活環境づくりに努力されたい。

決算審査資料

(下水道事業)

予 算 決 算 対 前 年 度 比 較 表

1 収益の収支

収 入

(単位：円・%)

区 分 科 目	予 算 現 額		決 算 額		執 行 率	
	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度
1 下水道事業収益						
(1) 営業収益	603,669,000	-	591,482,769	-	98.0	-
(2) 営業外収益	323,427,000	-	320,358,595	-	99.1	-
(3) 特別利益	10,000	-	0	-	0.0	-
合 計	927,106,000	-	911,841,364	-	98.4	-

支 出

(単位：円・%)

区 分 科 目	予 算 現 額		決 算 額		執 行 率	
	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度
1 下水道事業費用						
(1) 営業費用	714,046,000	-	708,827,507	-	99.3	-
(2) 営業外費用	232,265,000	-	232,021,742	-	99.9	-
(3) 特別損失	2,400,000	-	1,862,843	-	77.6	-
合 計	948,711,000	-	942,712,092	-	99.4	-

消費税を含む。

2 資本的収支

収 入

(単位：円・%)

区 分 科 目	予 算 現 額		決 算 額		執 行 率	
	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度
1 資本的収入						
(1) 企業債	362,700,000	-	362,700,000	-	100.0	-
(2) 出資金	69,909,000	-	69,909,000	-	100.0	-
(3) 補助金	105,600,000	-	105,578,790	-	99.9	-
(4) 負担金	4,141,000	-	4,150,330	-	100.2	-
(5) 固定資産売却代	10,000	-	0	-	0.0	-
合 計	542,360,000	-	542,338,120	-	99.9	-

支 出

(単位：円・%)

区 分 科 目	予 算 現 額		決 算 額		執 行 率	
	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度
1 資本的支出						
(1) 建設改良費	307,491,000	-	305,303,593	-	99.3	-
(2) 償還金	609,509,000	-	609,508,242	-	99.9	-
合 計	917,000,000	-	914,811,835	-	99.8	-

消費税を含む。

科目別決算（収入）

区 分 科 目		平 成 24 年 度				平 調 定 額
		調 定 額	収 入 済 額	未 収 入 額	収 入 率	
収 益 的 収 入	下 水 道 使 用 料	537,383,700	515,283,830	22,099,870	95.9	-
	他 会 計 負 担 金	45,457,000	45,457,000	0	100.0	-
	国 庫 補 助 金	1,658,000	0	1,658,000	0.0	-
	そ の 他 営 業 収 益	6,984,069	6,984,069	0	100.0	-
	計（営業収益）	591,482,769	567,724,899	23,757,870	96.0	-
	受 取 利 息	0	0	0	-	-
	他 会 計 負 担 金	39,167,000	39,167,000	0	100.0	-
	他 会 計 補 助 金	278,145,000	278,145,000	0	100.0	-
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	0	0	0	-	-
	雑 収 益	3,046,595	3,046,595	0	100.0	-
	計（営業外収益）	320,358,595	320,358,595	0	100.0	-
	固 定 資 産 売 却 益	0	0	0	-	-
	計（特別利益）	0	0	0	-	-
	小 計	911,841,364	888,083,494	23,757,870	97.4	-
資 本 的 収 入	企 業 債	362,700,000	362,700,000	0	100.0	-
	出 資 金	69,909,000	69,909,000	0	100.0	-
	補 助 金	105,578,790	105,578,790	0	100.0	-
	負 担 金	4,150,330	3,464,030	686,300	83.5	-
	固 定 資 産 売 却 代	0	0	0	-	-
	小 計	542,338,120	541,651,820	686,300	99.9	-
合 計		1,454,179,484	1,429,735,314	24,444,170	98.3	-
過 年 度 未 収 金		71,005,118	25,424,190	43,718,085	35.8	-
合 計		71,005,118	25,424,190	43,718,085	35.8	-
総 計		1,525,184,602	1,455,159,504	68,162,255	95.4	-

消費税を含む。

(注)過年度未収金の平成24年度未収入額は、特別損失で処理した1,862,843円(

科目別決算（支出）

区 分 科 目		平 成 24 年 度				平
		予 算 現 額	決 算 額	不 用 額	執行率	予 算 現 額
収 益 的 支 出	管 渠 費	33,638,000	32,674,953	963,047	97.1	-
	処 理 場 費	212,350,000	210,247,164	2,102,836	99.0	-
	業 務 費	29,195,000	27,496,849	1,698,151	94.2	-
	総 係 費	19,399,000	19,044,874	354,126	98.2	-
	減 価 償 却 費	415,961,000	415,958,910	2,090	99.9	-
	資 産 減 耗 費	3,503,000	3,404,757	98,243	97.2	-
	計（営業費用）	714,046,000	708,827,507	5,218,493	99.3	-
	支 払 利 息	222,935,000	222,862,559	72,441	99.9	-
	消 費 税	8,335,000	8,164,700	170,300	98.0	-
	雑 支 出	995,000	994,483	517	99.9	-
	計（営業外費用）	232,265,000	232,021,742	243,258	99.9	-
	過年度損益修正損	100,000	0	100,000	0.0	-
	不 納 欠 損 金	2,300,000	1,862,843	437,157	81.0	-
	計（特別損失）	2,400,000	1,862,843	537,157	77.6	-
	合 計	948,711,000	942,712,092	5,998,908	99.4	-
資 本 的 支 出	建 設 改 良 費	307,491,000	305,303,593	2,187,407	99.3	-
	償 還 金	609,509,000	609,508,242	758	99.9	-
	合 計	917,000,000	914,811,835	2,188,165	99.8	-
総 計		1,865,711,000	1,857,523,927	8,187,073	99.6	-

消費税を含む。

損 益 計 算 書 対

(借 方)

科 目	平 成 24 年 度		平 成 23 年 度		増 減	増 減 率
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比		
1 営 業 費 用	696,507,174	75.5	-	-	-	-
管 渠 費	31,123,859		-	-	-	-
処 理 場 費	200,247,896		-	-	-	-
業 務 費	26,758,856		-	-	-	-
総 係 費	19,012,896		-	-	-	-
減 価 償 却 費	415,958,910		-	-	-	-
資 産 減 耗 費	3,404,757		-	-	-	-
2 営 業 外 費 用	223,848,963	24.3	-	-	-	-
支 払 利 息	222,862,559		-	-	-	-
雑 支 出	986,404		-	-	-	-
3 特 別 損 失	1,774,137	0.2	-	-	-	-
不 納 欠 損 金	1,774,137		-	-	-	-
合 計 A	922,130,274	100.0	-	-	-	-
当 年 度 純 利 益 B	35,843,500	-	-	-	-	-
A + B	886,286,774	-	-	-	-	-

消費税を除く。

前 年 度 比 較 表

(貸 方)

(単位：円・%)

科 目	平成 24 年 度		平成 23 年 度		増 減	増 減 率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
1 営 業 収 益	565,930,348	63.9	-	-	-	-
下水道使用料	511,831,279		-	-	-	-
他会計負担金	45,457,000		-	-	-	-
国庫補助金	1,658,000		-	-	-	-
その他営業収益	6,984,069					
2 営 業 外 収 益	320,356,426	36.1	-	-	-	-
受 取 利 息	0		-	-	-	-
他会計負担金	39,167,000		-	-	-	-
他会計補助金	278,145,000		-	-	-	-
雑 収 益	3,044,426		-	-	-	-
3 特 別 利 益	0	-	-	-	-	-
固定資産売却益	0		-	-	-	-
合 計	886,286,774	100.0				

費 用 節 別 対

科 目	平成 24 年度		平成 23 年度		増 減	増 減 率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
人 件 費	25,338,389	2.8	-	-	-	-
直接人件費	20,612,620	2.3	-	-	-	-
給料	13,520,808		-	-	-	-
手当等	7,091,812		-	-	-	-
間接人件費	4,725,769	0.5	-	-	-	-
法定福利費	4,725,769		-	-	-	-
物件費その他経費	896,791,885	97.2	-	-	-	-
賃金	1,090,800		-	-	-	-
旅費	160,022		-	-	-	-
備用品費	613,602		-	-	-	-
燃料費	27,974,122		-	-	-	-
印刷製本費	105,680		-	-	-	-
光熱水費	31,231,204		-	-	-	-
通信運搬費	1,252,306		-	-	-	-
賃借料	2,724,799		-	-	-	-
修繕料	434,734		-	-	-	-
委託料	120,814,800		-	-	-	-
広告料	76,191		-	-	-	-
手数料	44,311,433		-	-	-	-
保険料	178,408		-	-	-	-
負担金	155,620		-	-	-	-
工事請負費	11,140,000		-	-	-	-
公課費	184,850		-	-	-	-
補助金	6,345,813		-	-	-	-
貸付金	3,000,000		-	-	-	-
償還金利子及び割引料	10,734		-	-	-	-
建物減価償却費	21,038,158		-	-	-	-

消費税を除く。 注) 人件費には、資本的支出建設改良費分の人件費は含まない。

前 年 度 比 較 表

(単位：円・%)

科 目	平成 24 年度		平成 23 年度		増 減	増 減 率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
構築物減価償却費	265,474,535		-	-	-	-
機械及び装置減価償却費	129,270,317		-	-	-	-
工具器具及び備品減価償却費	175,900		-	-	-	-
資 産 減 耗 費	3,404,757		-	-	-	-
企 業 債 利 息	222,847,877		-	-	-	-
一時借入金利息	14,682		-	-	-	-
その他雑支出	986,404		-	-	-	-
不 納 欠 損 金	1,774,137		-	-	-	-
合 計	922,130,274	100.0				

貸借対照表対

(借 方)

科 目	平成 24 年度		平成 23 年度		増 減	増減率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
1 固定資産	15,870,883,892	98.1	-	-	-	-
(1) 有形固定資産	15,870,487,892		-	-	-	-
土地	624,553,800		-	-	-	-
建築物	895,981,073		-	-	-	-
構築物	12,128,742,077		-	-	-	-
機械及び装置	2,219,589,836		-	-	-	-
工具器具及び備品	1,621,106		-	-	-	-
(2) 無形固定資産	396,000		-	-	-	-
電話加入権	396,000		-	-	-	-
2 流動資産	310,932,250	1.9	-	-	-	-
(1) 現金	10,000		-	-	-	-
(2) 預金	242,759,995		-	-	-	-
(3) 未収金	68,162,255		-	-	-	-
資産合計	16,181,816,142	100.0				

消費税を除く。

前 年 度 比 較 表

(貸 方)

(単位：円・%)

科 目	平成 24 年度		平成 23 年度		増 減	増減率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
3 固 定 負 債	2,620,298,000	16.2	-	-	-	-
(1) 企 業 債	2,620,298,000		-	-	-	-
4 流 動 負 債	225,795,462	1.4	-	-	-	-
(1) 営 業 未 払 金	217,587,012		-	-	-	-
(2) 未払消費税及び地方消費税	8,164,700		-	-	-	-
(3) 預 り 金	43,750		-	-	-	-
(負 債 合 計)	2,846,093,462	17.6	-	-	-	-
5 資 本 金	7,047,674,819	43.6	-	-	-	-
(1) 自 己 資 本 金	411,876,615		-	-	-	-
(2) 借 入 資 本 金			-	-	-	-
企 業 債	6,635,798,204		-	-	-	-
6 剰 余 金	6,288,047,861	38.8				
(1) 資 本 剰 余 金	6,323,891,361					
受 贈 財 産 評 価 額	216,530,825					
補 助 金	5,486,329,660					
受 益 者 負 担 金	621,030,876					
(2) 欠 損 金						
当 年 度 未 処 理 欠 損 金	35,843,500					
(資 本 合 計)	13,335,722,680	82.4				
負債・資本合計	16,181,816,142	100.0				

経 営 分 析 表

分 析 項 目		比 率 (%)			算 式	説 明
		2 4	2 3	2 2		
構 成 比 率	固 定 資 産 率	98.1	-	-	$\frac{\text{固定資産} + \text{繰延勘定}}{\text{総資産}} \times 100$	固定資産構成比率 } 流動資産構成比率 } は、それぞれ総資産に対する固定資産・流動資産の占める割合であり、固定資産構成比率が大であれば、資本が固定化の傾向にあり、流動資産構成比率が大であれば、流動性は良好であるといえる。なお両者の比率の合計は100となる。
	流 動 資 産 率	1.9	-	-	$\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$	
	固 定 負 債 率	57.2	-	-	$\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$	固定負債構成比率 } 流動負債構成比率 } 自己資本構成比率 } は、総資本（資本＋負債）とこれを構成する固定負債・流動負債・自己資本（自己資本金＋剰余金）の関係を示すもので、自己資本構成比率が大であるほど経営の安全性は大きいものといえる。なお三者の比率の合計は100となる。
	流 動 負 債 率	1.4	-	-	$\frac{\text{流動負債}}{\text{総資本}} \times 100$	
	自 己 資 本 率	41.4	-	-	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	
財 務 比 率	固 定 長 期 適 合 率 (固定資産対 長期資本比率)	99.5	-	-	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$	固定長期適合率は、固定資産の調達に、自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましく、100%を超えた場合は、固定資産に対して過大投資が行われたものといえる。
	固 定 比 率	236.9	-	-	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$	固定比率は、固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下が望ましいとされている。
	流 動 比 率	137.7	-	-	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	流動比率は、1年以内に現金化できる資産と支払われなければならない負債とを比較するものである。流動性を確保するためには、流動資産が流動負債の2倍以上あることが望まれるので、理想比率は200%以上である。

分析項目		比率(%)			算式	説明
		24	23	22		
財務比率	酸性試験比率 (当座比率)	137.7	-	-	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	酸性試験比率は、当座比率の別名で、流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたもので100%以上が理想比率とされている。
	現金預金比率 (現金比率)	107.5	-	-	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	現金預金比率は、流動負債に対する現金預金の割合を示す比率で、20%以上が理想値とされている。
	負債比率	141.5	-	-	$\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$	負債比率は、負債を自己資本より超過させないことが、健全経営の第一義であるので、100%以下を理想とする。
収益比率	総収益対総費用比率 (総収支比率)	96.1	-	-	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	総収益対総費用比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すものである。
	営業収益対営業費用比率 (営業収支比率)	81.3	-	-	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	営業収益対営業費用比率は、業務活動によってもたらされた収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。

(注) 算式欄における用語は次のとおりである。

総資産 = 固定資産 + 流動資産 + 繰延勘定

総資本 = 負債 + 資本

固定負債 = 固定負債 + 借入資本金

負債 = 固定負債 + 借入資本金 + 流動負債

自己資本 = 自己資本金 + 剰余金

